

茂名石化实华股份有限公司

2026 年半年度报告

【2026 年 8 月 28 日】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人龙起龙、主管会计工作负责人陈海容及会计机构负责人(会计主管人员)苏茂红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司化工主业由于受政策性因素、安全环保、市场周期及下游需求影响，企业效益存在一定不确定性，敬请广大投资者注意风险。相关阐述请关注第三节管理层讨论与分析。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	20
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 债券相关情况	45
第八节 财务报告	46

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
茂化实华、本公司、公司	指	茂名石化实华股份有限公司
东成公司、东成化工	指	茂名实华东成化工有限公司
东油公司、东油化工	指	茂名实华东油化工有限公司
湛江实华	指	湛江实华化工有限公司
北京海洋馆	指	北京信沃达海洋科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	茂化实华	股票代码	000637
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	茂名石化实华股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	茂化实华		
公司的外文名称（如有）	Maoming Petro-Chemical Shihua Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	MPCSH		
公司的法定代表人	龙起龙		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王志华（代行）	徐倩莹
联系地址	广东省茂名市官渡路 162 号	广东省茂名市官渡路 162 号
电话	0668-2276176	0668-2246332
传真	0668-2899170	0668-2899170
电子信箱	mhsh000637@163.net	mhsh000637@163.net

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,777,005,571.06	1,480,161,313.42	1,480,161,313.42	20.05%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-32,808,590.50	-82,659,127.58	-82,659,127.58	60.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-33,116,561.66	-80,116,420.55	-80,116,420.55	58.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,226,490.20	13,312,216.53	-95,436,391.72	102.33%
基本每股收益（元/股）	-0.06	-0.16	-0.16	62.50%
稀释每股收益（元/股）	-0.06	-0.16	-0.16	62.50%
加权平均净资产收益率	-6.70%	-13.62%	-13.62%	50.81%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,951,708,818.86	1,935,012,817.82	1,935,012,817.82	0.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	474,398,058.87	504,623,362.49	504,623,362.49	-5.99%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

详见第八节财务报告 十四、其他重要事项“1、前期会计差错更正”。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	745,210.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	79,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-475,306.03	
减：所得税影响额	89,704.33	
少数股东权益影响额（税后）	-48,770.61	
合计	307,971.16	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司较去年同期实现大幅减亏，但尚未扭亏为盈。公司化工板块核心产品市场价格同比大幅上行，产品售价、毛利水平同步显著提升。公司抢抓行情稳产满产、充分释放装置产能，主业效益显著好转。公司核心产品产量超额完成计划，聚焦关键工艺，实施技术改造，有效降低了能耗与物耗。同时，强化内部管控，严抓安全生产，扎实推进降本控费，经营现金流得到改善，为减亏扭亏夯实基础、筑牢根基。公司主营业务属于石油化工—基础化工原料制造行业，同时还开拓了文旅行业，经营海洋科普文化旅游业务。

（一）石油化工行业

石油化工行业具有强周期特征，行业景气度受国际原油价格、宏观需求、新增产能投放共同影响。2026 年上半年，中东地缘冲突推高油价，2 月底美伊冲突升级，霍尔木兹海峡一度受阻，布伦特原油从年初约 60 美元/桶急升至 90~120 美元/桶区间，国际原油价格呈宽幅震荡走势，国内石化行业整体呈现需求温和复苏、供给充足、细分分化的格局。但通用石化产品市场竞争依然激烈，盈利空间受到挤压；新能源、精细及新材料相关化工原料需求保持韧性，行业向绿色低碳、产品高端化方向持续推进。

公司深耕石化行业三十余年，立足炼化深加工及精细化工、销售，产品种类丰富，目前公司主要产品有液化石油气、聚丙烯、MTBE、特种白油、乙醇胺、聚合级异丁烷、精丙烷、工业过氧化氢（27.5%/50%）、加氢碳九、石油树脂和重焦油等。主要生产装置包括：50 万吨/年气体分离、16 万吨/年聚丙烯、6 万吨/年特种白油、8 万吨/年 MTBE、14 万吨/年裂解碳九及裂解焦油、30 万吨/年双氧水等。

公司是华南区域重要的石化深加工与精细化工企业，依托地处粤西炼化产业集群的区位优势，在气体综合利用、聚丙烯粉料、环保型特种白油、双氧水等细分产品拥有稳定的区域客户基础。国资入主之后，股东供应链、产业协同的潜力逐步释放。

（二）文旅行业

文旅行业受消费降级及免费文旅项目增加因素的影响，市场竞争加剧，城市场馆类文旅项目依旧面临客流不确定性、运营成本刚性的经营压力。

公司 2022 年度通过控股北京信沃达海洋科技有限公司（其核心资产为北京海洋馆）发展文旅板块业务，其业务主要包括海洋生物展示与保护、科普教育与公众互动、动物表演与休闲娱乐、文旅融合与商业运营。

北京海洋馆在国内海洋科普类场馆具备一定的品牌影响力、独特的生物资源（拥有全国唯一人工饲养的野生中华鲟“厚福”）以及成熟的运营管理体系，先后斩获多项行业权威荣誉与资质认定“国家4A级旅游景区、首都旅游紫禁杯、首都文明旅游景区、城市网红打卡地、海洋科普教育基地、青少年科普教育基地”。

二、核心竞争力分析

公司从事石油化工生产经营和研发三十余年，企业具有完善的生产体制、销售体系、决策机制、内控制度和管理运营办法。公司核心竞争力主要体现在区位与产业链配套优势、炼化副产物综合利用技术积累、成熟生产运营与安全管理体系、稳定供销体系、文旅板块品牌资源等方面，具体分析如下：

（1）区位及产业链配套优势

公司主要生产基地坐落于茂名和湛江，紧邻大型炼化产业集群，具备得天独厚的原料地缘优势，可便捷获取炼化副产的生产原料，缩短原料运输半径，降低物流成本，保障原料供给的可得性。依托华南地区庞大的下游橡塑、涂料、日化、能源市场，产品贴近消费市场，有利于快速响应客户需求、提升产品周转效率。国资股东入主后，产业协同、供应链保障方面的潜在优势逐步释放，为公司原料稳定供应、业务拓展提供有利条件。报告期内该竞争优势持续发挥作用，未发生重大变化。

（2）炼化副产物深加工的技术与工艺积累

公司深耕石化深加工行业多年，围绕炼厂副产资源综合利用形成成套生产经验，在聚丙烯粉料、MTBE、碳九深加工、双氧水、特种白油等产品领域拥有多项授权专利及非专利专有工艺技术，掌握装置运行、工艺调优、产品质量控制等实操经验，能够根据原料组分变化灵活调整生产工况，实现炼化副产物资源化利用。报告期内，公司持续开展工艺优化、技术调研和开发，对现有装置开展技术挖潜，巩固细分领域工艺积累；无核心专有技术对外流失情况。

（3）生产装置及合规资源优势

公司拥有完整配套的石化生产装置、储运、装车及公用工程系统，相关土地使用权、安全生产许可证、排污许可、危化品经营等各类特许及经营资质均合法有效，是开展化工生产经营的基础硬件与合规保障。报告期内，公司按计划开展设备维保、隐患治理，对部分设备实施技改优化，提升装置运行可靠性；主要生产设备未发生重大毁损，各项许可资质持续有效。文旅板块子公司拥有北京海洋馆场馆相关经营使用权，在国内海洋科普文旅领域具备稀缺的场馆运营资源。

（4）稳定的管理、技术与生产团队

公司拥有长期从事石化生产、安全环保、市场营销的核心管理团队、关键技术人员及一线操作队伍，团队熟悉石化行业特性与装置工艺，具备装置长周期运行、风险管控、市场研判能力。报告期内，核心

管理团队、关键技术人员整体保持稳定。公司持续开展安全生产、工艺技术培训，强化人才队伍建设，维持团队战斗力。

(5) 成熟的供销及客户体系

经过多年经营，公司与上游主要炼化供应商建立长期合作关系，下游积累了华南及全国范围内稳定的化工、橡塑、涂料、日化行业客户资源，形成直销为主的销售网络，市场响应与客户服务体系成熟，有利于抵御部分市场波动带来的冲击。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,777,005,571.06	1,480,161,313.42	20.05%	
营业成本	1,692,355,560.04	1,449,177,745.03	16.78%	
销售费用	18,294,180.85	16,627,977.73	10.02%	
管理费用	64,888,113.94	73,803,172.83	-12.08%	
财务费用	13,544,118.83	17,596,978.78	-23.03%	
所得税费用	2,131,089.15	5,332,708.36	-60.04%	主要系当期确认的递延所得税费用减少。
研发投入	5,777,318.18	3,836,832.80	50.58%	主要系本期研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	2,226,490.20	-95,436,391.72	102.33%	主要系本期收到高信用等级银行承兑汇票贴现增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	2,591,999.71	129,881,046.93	-98.00%	主要系本期收回投资的现金同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	51,632,187.38	87,687,582.20	-41.12%	主要系本年收到低信用等级银行承兑汇票贴现减少所致。
现金及现金等价物净增加额	56,450,677.29	122,132,237.41	-53.78%	收回投资所获现金均同比减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,777,005,571.06	100%	1,480,161,313.42	100%	20.05%

分行业					
石油化工	1,722,398,034.37	96.93%	1,419,564,452.65	95.91%	21.33%
文旅娱乐	54,607,536.69	3.07%	60,596,860.77	4.09%	-9.88%
分产品					
自产产品	1,604,191,475.40	90.27%	1,324,583,208.97	89.49%	21.11%
外购产品	104,870,478.26	5.90%	92,340,212.94	6.24%	13.57%
其他业务	67,943,617.40	3.82%	63,237,891.51	4.27%	7.44%
分地区					
广东地区	1,595,363,495.35	89.78%	1,260,602,737.65	85.17%	26.56%
其他地区	181,642,075.71	10.22%	219,558,575.77	14.83%	-17.27%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
石油化工	1,722,398,034.37	1,648,594,463.23	4.28%	21.33%	17.44%	285.59%
文旅娱乐	54,607,536.69	43,761,096.81	19.86%	-9.88%	-3.65%	-20.69%
分产品						
自产产品	1,604,191,475.40	1,535,734,233.61	4.27%	21.11%	16.90%	420.73%
外购产品	104,870,478.26	94,956,609.26	9.45%	13.57%	13.40%	1.39%
其他业务	67,943,617.40	61,664,717.17	9.24%	7.44%	19.14%	-49.09%
分地区						
广东地区	1,595,363,495.35	1,522,704,732.91	4.55%	26.56%	22.21%	292.24%
其他地区	181,642,075.71	169,650,827.13	6.60%	-17.27%	-16.52%	-11.29%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,026,519.31	-8.54%	股权投资收益	否
营业外收入	42,241.69	-0.12%	收到赔偿款、罚款等	否
营业外支出	633,174.70	-1.79%	资产处置	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	268,043,730.01	13.73%	206,913,876.73	10.69%	3.04%	银行存款增加。
应收账款	59,660,420.89	3.06%	43,572,550.64	2.25%	0.81%	
存货	137,921,334.53	7.07%	126,419,442.32	6.53%	0.54%	
投资性房地产	12,637,827.59	0.65%	13,051,368.53	0.67%	-0.02%	
长期股权投资	46,807,396.44	2.40%	43,780,877.13	2.26%	0.14%	
固定资产	656,845,370.97	33.65%	710,946,570.73	36.74%	-3.09%	计提折旧使固定资产账面价值下降。
在建工程	22,556,295.97	1.16%	19,822,284.54	1.02%	0.14%	
使用权资产	130,961,166.61	6.71%	134,927,941.59	6.97%	-0.26%	
短期借款	545,837,702.55	27.97%	449,007,992.57	23.20%	4.77%	银行短期借款增加。
合同负债	75,262,118.41	3.86%	74,457,546.54	3.85%	0.01%	
长期借款	200,150,000.00	10.26%	215,000,000.00	11.11%	-0.85%	
租赁负债	139,644,106.39	7.15%	139,414,669.20	7.20%	-0.05%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	5,813,739.45							5,813,739.45
5. 其他非流动金融资产	6,000,000.00					600,000.00		5,400,000.00

金融资产 小计	11,813,73 9.45					600,000.0 0		11,213,73 9.45
上述合计	11,813,73 9.45					600,000.0 0		11,213,73 9.45
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

①本公司因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院冻结银行存款 10,059,938.82 元。

②湛江实华因技术合同纠纷被青岛中级人民法院冻结银行存款 5,578,400 元。

③百色环保因项目设备买卖纠纷被广西壮族自治区百色市右江区人民法院冻结银行存款 24,195.33 元。

④2023 年 11 月 27 日，本公司为东成化工提供最高额抵押担保，抵押物为公司位于茂名市茂南开发区站前大道 16 号大院的房产，总面积 6,083.60 平方米。

被担保债权为自 2023 年 11 月 27 日起至 2026 年 12 月 31 日期间（包括该期间的起始日和届满日），最高担保余额人民币 59,010,920 元。

⑤2020 年 5 月 20 日，湛江实华以位于湛江经济技术开发区东海岛新区疏港公路以北的国有建设用地使用权，设定最高额抵押担保。

被担保债权为自 2020 年 5 月 20 日至 2026 年 12 月 31 日期间（包括该期间的起始日和届满日），最高担保余额人民币 40,500,700.00 元。

⑥因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院查封湛江实华名下坐落于湛江经济技术开发区东海岛东海大道南侧，幸福路（原产区西路）西侧（面积 13,500.36 平方米）的国有建设用地使用权【粤（2021）湛江开发区不动产权第 0011645 号】；

因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院查封湛江实华名下坐落于湛江经济技术开发区乐山路 27 号财富汇金融中心 2902 号房屋【粤（2019）湛江开发区不动产权第 0000414 号】；

因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院查封湛江实华名下坐落于湛江经济技术开发区乐山路 27 号财富汇金融中心 2901 号房屋【粤（2019）湛江开发区不动产权第 0000415 号】；

因金融借款合同纠纷被江门市蓬江区人民法院查封湛江实华名下坐落于湛江经济技术开发区乐山路 27 号财富汇金融中心 2903 号房屋【粤（2019）湛江开发区不动产权第 0000420 号】。

⑦山东艾瓦瑞公司因采购合同纠纷被淄博市淄川区人民法院冻结银行存款 1.57 元。

⑧东成公司不收不付账户银行存款 862.69 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
21,323,020.29	27,086,980.85	-21.28%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
茂名实华东成化工有限公司	子公司	生产销售聚丙烯、液化气等	32,936.53	123,478.81	30,322.45	132,676.99	-298.44	-273.91
茂名实华东油化工有限公司	子公司	生产销售甲基叔丁基醚等	14,950.00	16,331.01	14,106.73	7,718.03	-753.64	-739.39
湛江实华化工有限公司	子公司	销售危险化学品等	26,000.00	52,875.13	-9,134.21	28,911.33	-959.46	-958.79
北京信沃达海洋科技有限公司	子公司	北京海洋馆经营	15,000.00	26,909.03	24,300.74	5,460.75	-781.34	-808.08

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 行业竞争与市场需求波动

石化行业在“双碳”政策约束下加速结构性调整，传统石化产业竞争加剧。全球化工终端市场需求恢复远不及预期，下游市场需求依旧疲软，公司主营的聚丙烯、MTBE 等产品属于大宗商品，产品同质化严重，受经济周期和市场需求影响显著，就目前国内大石化行业的发展模式及在未来几年的发展趋势来分析，公司目前的主营业务将会受到较大的挑战。

应对措施：一是维持石化主业稳定，通过供应链优化、生产优化和压缩非生产性开支，维持聚丙烯、双氧水等传统产品基本盘；二是公司将继续通过自主研发、产学研、与科研院所合作开发等多种方式相结合的方式，重点研发高性能、改性聚丙烯产品以及其它化工新材料产品，走差异化路线；三是积极谋划高质量的新项目，力求在绿色环保化工技术方面寻求新突破，开发出更多高附加值、高技术含量的新产品。

2. 原料供应风险

受上游石化原料供应量不足影响，公司需加大原料外购量以维持装置满负荷生产。外购原料存在资源竞争、短缺、质量不稳定、价格波动大和运输成本波动等风险。

应对措施：公司将优化生产计划安排，以性价比最佳为目标，抓好原料采购比质比价的工作：一是积极谋求茂名石化、中科炼化、湛江巴斯夫等周边大型炼化企业原料供应；二是依托大股东茂名港集

团的港口物流优势，进口性价比高、质量好的原料；三是密切跟踪原料市场价格变化，科学测算效益，通过竞价采购、框架协议采购等多种渠道方式，把控节奏，踩准采购节点，在降低采购成本的同时保证产品的高标准。

3. 安全环保政策：国家对石化行业安全环保监管趋严，企业安全环保生产标准日益提高，监管执法力度日益趋严。公司作为老牌石化企业，安全环保面临着较大挑战。防控安全环保风险的任务重，压力大，安全环保投入成本费用大幅增加。

应对措施：公司将加大安全生产的管理力度，严格按照《中华人民共和国安全生产法》《危险化学品企业重大危险源安全包保责任制办法》等文件要求，加强 HSE 各项工作，细化分解、全岗位全覆盖、层层压实安全生产主体责任。公司将继续狠抓安全隐患整改，加大安全投入，完善和配备安全防护设施设备，开展应急演练、安全生产检查、教育培训等与安全生产直接相关的安全生产活动，有效提升本质安全。同时利用国家财政补贴政策，减轻安全整改项目实施的资金压力。

4、能源政策

中国能源转型步伐持续加快，新型能源体系建设进入筑基期。随着国家“双碳”政策的推行，高耗能的化工生产企业受到愈来愈严格的能源限制，政府能源机构每年都要求完成企业节能减排指标，目前公司的部分生产装置存在老旧的情况，节能降耗空间正在逐步被缩窄。同时，蒸汽等能源价格攀升，企业经营费用加大，节能降耗形势严峻。另外“双高”项目的限制上马，也给传统石化企业的规划发展带来困局。

应对措施：公司将通过进一步加强能源管理，最大限度地挖掘现有装置节能潜力；调整能源结构、推动产业结构转型、提升能源利用效率、加速研发和引进低碳技术应用；储备更多新能源新材料领域的绿色环保项目和可再生能源项目，不断降低碳排放，实现可持续发展。公司将大力发展生态环境友好型产业，力争早日打造成为“碳中和”标杆企业。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理，切实推动公司提升投资价值，增强投资者回报，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律法规、

规范性文件和《公司章程》等规定，结合公司实际情况制定了《市值管理制度》，并于 2026 年 4 月 27 日经公司第十三届董事会第五次会议审议通过。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
卢国桢	独立董事	离任	2026 年 04 月 03 日	个人原因
朱广宇	董事	离任	2026 年 05 月 12 日	个人原因
马永新	董事会秘书	解聘	2026 年 06 月 01 日	工作调动
王志华	董事会秘书（代行）	聘任	2026 年 06 月 01 日	工作调动 ¹
张保民	独立董事	被选举	2026 年 05 月 08 日	工作调动 ²
陈智	董事	被选举	2026 年 06 月 17 日	工作调动 ³

注：1. 2026 年 6 月 1 日，公司收到原董事会秘书马永新先生提交的书面辞职报告，由于工作原因，马永新先生申请辞去董事会秘书职务。为保证公司董事会的日常运作及公司信息披露工作的开展，在未正式聘任新的董事会秘书期间，公司董事会指定董事长王志华先生代为履行董事会秘书职责。

2. 2026 年 5 月 8 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于补选张保民先生为第十三届董事会独立董事的议案》，同意选举张保民先生为公司第十三届董事会独立董事，其任期自本次股东会审议通过之日起至公司第十三届董事会任期届满之日止。

3. 2026 年 6 月 17 日，公司召开 2026 年第二次临时股东会，审议通过了《关于补选陈智先生为第十三届董事会非独立董事的议案》，同意选举陈智先生为公司第十三届董事会非独立董事，其任期自本次股东会审议通过之日起至公司第十三届董事会任期届满之日止。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	茂名实华东成化工有限公司	https://www-app.gdeei.cn/stfw/index
2	茂名实华东油化工有限公司	https://www-app.gdeei.cn/stfw/index
3	湛江实华化工有限公司	https://www-app.gdeei.cn/stfw/index

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

无

五、社会责任情况

1. 2026 年，公司广大职工积极响应省委、省政府和市委、市政府的号召，热情参与“6·30”助力乡村振兴爱心捐赠活动，慷慨解囊，踊跃捐赠，掀起了扶贫济困、奉献爱心的热潮，公司职工共捐款 31377 元。

2. 2026 年上半年，持续深化新时代文明实践结对共建活动，常态化开展送温暖志愿服务活动，公司领导带队到袂花镇调研乡村振兴帮扶工作，与镇领导、驻村第一书记、村“两委”全体干部、群众代表等现场交流及推进乡村振兴工作；与河西街道油城社区新时代文明实践站、茂南区山阁镇新时代文明实践所共同开展系列文明共建活动。新春佳节期间开展“新春送温暖 真情暖人心”等主题走访慰问活动，累计走访慰问低保户、五保户、事实孤儿、老党员、退役老兵等 62 户困难群众，写春联、送上慰问金、慰问品折合人民币共计近 2 万元。

3. 2026 年上半年，公司致力做好社区结对帮扶孤寡老人、“爱暖油城”暨“为民服务创先争优”志愿服务、“情暖环卫工”等活动，开展新时代文明实践结对共建和公益活动 3 场次，共计近 30 人参加，擦亮了“郭明义爱心团队茂名石化实华股份有限公司分队”旗帜，以实际行动践行好心茂名精神。

4. 积极参与“粤无废·湾更美”主题净滩，以实际行动践行绿色发展理念，彰显公司的社会责任与担当，助力“百千万工程”高质量推进。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	茂名港集团有限公司	《股份限售承诺》	自司法拍卖的股份过户至承诺人名下之日起 18 个月内，不转让持有上市公司的股份	2024 年 03 月 05 日	司法拍卖股份过户至名下之日起 18 个月内	履行完毕
其他承诺	茂名港集团有限公司	《增持股份的锁定承诺》	1. 在本次增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的上市公司股份，并将在上市公司披露本次增持计划公告之日起的 6 个月内(除法律法规及深圳证券交易所业务规则等有关规定不允许增持的期间之外)完成增持。 2. 本次增持股份锁定期为增持计划实施完成后 18 个月。	2024 年 10 月 17 日	自本次增持计划实施完成后 18 个月	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
北京佰信海洋科技有限公司诉北京信沃达海洋科技有限公司/茂名石化实华股份有限公司决议撤销纠纷	10,000	否	审结	一审法院判决驳回北京佰信海洋科技有限公司的诉讼请求。北京佰信海洋科技有限公司不服提起上诉，二审驳回上诉，维持原判。	无	2026 年 08 月 04 日	《关于公司及控股子公司涉及诉讼的进展公告(三)》

其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	---------------	--------------	------	------

东成公司诉 茂名市晶惠 石油化工有限公司、李 晶惠、李双 买卖合同纠 纷案	2,319	否	审结	法院判令： 1、晶惠公 司支付拖欠 货款 23188343.4 9 元及逾期 付款损失； 2、李晶惠 承担连带清 偿责任； 3、李双在 未缴出资范 围内承担连 带责任。公 司已计提损 失。	李晶惠名下 部分房产被 拍卖，因其 债权人较 多，需等待 法院制作财 产分配方案	2024 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 《关于控股 子公司涉及 诉讼的进展 公告 (二)》 【编号 2024-019】
广东华兴银 行股份有限 公司江门分 行诉茂名市 晶惠石油化 工有限公司、公司、 李晶惠、李 双、赵飞飞 金融借款合 同纠纷案	4,250	否	重审一审	尚未有最终 结果，公司 已计提坏账 准备 2125 万元	无	2026 年 01 月 05 日	巨潮资讯网 《关于公司 涉及诉讼的 进展公告 (二)》 【编号 2026-001】
田东点睛装 饰部与百色 实华、茂化 实华建设工 程分包合同 纠纷	77.41	否	重审一审中	尚未有最终 结果	无	2026 年 04 月 29 日	《2025 年年 度报告》之 第五节第十 一项
陈伟强诉杰 锋公司、东 成公司合同 纠纷	1,440	否	二审审理中	一审法院驳 回陈伟强诉 讼请求，陈 伟强已上诉	无	2026 年 04 月 29 日	《2025 年年 度报告》之 第五节第十 一项
公司诉进达 汽车（茂名 市电白）有 限公司、茂 名市盛泰汽 车销售服务 有限公司占 有保护纠纷	21	否	审结	法院判决： 1. 进达公司 支付土地占 有使用费 213784 元及 逾期付款损 失 1528.7 元（已计至 20251119， 后续按年利 率 3%计 算）；2. 盛 泰公司对进 达公司的债 务承担连带 清偿责任。	执行中		
广西华清环 保有限公司 诉李晶惠/ 广西粤龙石 油产品有限	19.33	否	一审审理中	无	无	2026 年 04 月 29 日	《2025 年年 度报告》之 第五节第十 一项

公司返还原物纠纷							
中油广西田东石油化工有限公司诉百色实华租赁合同纠纷	53.24	否	一审审理中	无	无	2026 年 04 月 29 日	《2025 年年度报告》之第五节第十一项
青岛春茆石化科技有限公司诉湛江实华技术服务合同纠纷	557.84	否	一审审理中	无	无		
茂名市宏源泰商贸有限公司诉公司租赁合同纠纷	6	否	审结	判决公司返还履约保证金 6 万元及资金占用利息	履行中		
江西三川节能股份有限公司诉东成公司合同纠纷	155.32	否	一审审理中	无	无		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国石化集团茂名石油化工有限公司	公司股东	采购动力	动力	根据市场价格协商确定	根据市场价格协商确定	54.64	0.52%	300	否	月结	无	2026 年 04 月 29 日	茂名石化实华股份有限公司 2026 年度日常

													关联交易 预计公告 （公告编 号： 2026- 014）
中国石化集团 茂名石油化工有限公司	公司 股东	销售 商品	成品 油等	市场 价	市场 价	0.15	0.00%	20	否	月结	市场 价	2026 年 04 月 29 日	茂名石化实华股份有限公司 2026 年度日常关联交易预计公告（公告编号：2026-014）
中国石化集团 茂名石油化工有限公司	公司 股东	资产 租赁	土地 房屋 设备 租金	协议 价	协议 价	480.3 3	74.35 %	1,200	否	季度 结	无	2026 年 04 月 29 日	茂名石化实华股份有限公司 2026 年度日常关联交易预计公告（公告编号：2026-014）
中国石油化工股份有限公司 茂名分公司	中石化集团 下属公司	采购 商品	气分 原料 液化 石油 气、 氢气、 高纯 氢气 等	根据 市场 价格 协商 确定	根据 市场 价格 协商 确定	107,3 56.61	76.49 %	200,0 00	否	款到 发货	无	2026 年 04 月 29 日	茂名石化实华股份有限公司 2026 年度日常关联交易预计公告

													(公 告编 号: 2026- 014)
中国 石油 化工 股份 有限 公司 茂名 分公 司	中石 化集 团下 属公 司	采购 动力	动力	根据 市场 价格 协商 确定	根据 市场 价格 协商 确定	2,101 .77	19.92 %	11,00 0	否	月结	无	2026 年 04 月 29 日	茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2026 年度 日常 关联 交易 预计 公告 (公 告编 号: 2026- 014)
中国 石油 化工 股份 有限 公司 茂名 分公 司	中石 化集 团下 属公 司	销售 商品	精丙 烷、 异丁 烷、 成品 油等	根据 市场 价格 协商 确定	根据 市场 价格 协商 确定	709.7	0.40%	2,200	否	月结	市场 价	2026 年 04 月 29 日	茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2026 年度 日常 关联 交易 预计 公告 (公 告编 号: 2026- 014)、 茂 名 石 化 实 华 股 份 有 限 公 司 关 于 新 增 公 司 2026 年度 日常 关联 交易 预估 额度

													的公告 （公告编号：2026-044）
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	中石化集团下属公司	提供劳务	装车费等	协议价	协议价	244.78	100.00%	800	否	月结	无	2026年04月29日	茂名石化实华股份有限公司2026年度日常关联交易预计公告（公告编号：2026-014）
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	中石化集团下属公司	提供劳务	排污费等	协议价	协议价	20	70.47%	100	否	月结	无	2026年04月29日	茂名石化实华股份有限公司2026年度日常关联交易预计公告（公告编号：2026-014）
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	中石化集团下属公司	资产租赁	设备租金	协议价	协议价	126.58	19.59%	200	否	季度结	无	2026年04月29日	茂名石化实华股份有限公司2026年度日常关联交易预计公告（公告编号：2026-014）

													号： 2026-014)
中国石化化工销售有限公司华南分公司	中石化集团下属公司	采购商品	环氧乙烷、聚丙烯、裂解碳九、裂解焦油等	根据市场价格协商确定	根据市场价格协商确定	18,656.27	13.29%	100,000	否	款到发货	市场价	2026年04月29日	茂名石化实华股份有限公司2026年度日常关联交易预计公告（公告编号：2026-014)
中国石化化工销售有限公司华南分公司	中石化集团下属公司	销售商品	甲基叔丁基醚、醚前碳四液化石油气等	根据市场价格协商确定	根据市场价格协商确定	81,264.37	45.73%	200,000	否	月结	市场价	2026年04月29日	茂名石化实华股份有限公司2026年度日常关联交易预计公告（公告编号：2026-014)
中国石化炼油销售有限公司	中石化集团下属公司	采购商品	商品丙烷混合物液化石油气等	根据市场价格协商确定	根据市场价格协商确定	4,801.86	3.42%	41,000	否	款到发货	市场价	2026年04月29日	茂名石化实华股份有限公司2026年度日常关联交易预计公告（公告编号：2026-014)
中国	中石	销售	商品	根据	根据	2,858	1.61%	30,00	否	月结	市场	2026	茂名

石化 炼油 销售 有限 公司	化集 团下 属公 司	商品	丙丁 烷混 合物 液化 石油 气等	市 场 价 格 协 商 确 定	市 场 价 格 协 商 确 定	. 18		0			价	年 04 月 29 日	石化 实华 股份 有限 公司 2026 年度 日常 关联 交易 预计 公告 （公 告编 号： 2026- 014）
中科 （广 东） 炼化 有限 公司	中石 化集 团下 属公 司	采购 动力	动力	根据 市 场 价 格 协 商 确 定	根据 市 场 价 格 协 商 确 定	5,070 . 22	48. 04 %	10,00 0	否	月结	无	2026 年 04 月 29 日	茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2026 年度 日常 关联 交易 预计 公告 （公 告编 号： 2026- 014）
中科 （广 东） 炼化 有限 公司	中石 化集 团下 属公 司	资产 租赁	设备 管道 租金	协议 价	协议 价	0	0. 00%	200	否	月结	无	2026 年 04 月 29 日	茂名 石化 实华 股份 有限 公司 2026 年度 日常 关联 交易 预计 公告 （公 告编 号： 2026- 014）
中国 石化 燃料 油销 售有 限公 司	中石 化集 团下 属公 司	采购 商品	燃料 油等	根据 市 场 价 格 协 商 确 定	根据 市 场 价 格 协 商 确 定	2,932 . 27	2. 09%	30,00 0	否	款到 发货	市场 价	2026 年 04 月 29 日	茂名 石化 实华 股份 有限

限公司广东分公司													公司 2026 年度日常关联交易预计公告（公告编号：2026-014）
中国石化销售股份有限公司广东茂名石油分公司	中石化集团下属公司	采购商品	成品油等	市场价	市场价	2,750.57	1.96%	8,000	否	款到发货	市场价	2026 年 04 月 29 日	茂名石化实华股份有限公司 2026 年度日常关联交易预计公告（公告编号：2026-014）
广东力源石油有限公司	中石化集团下属公司	采购商品	炉用燃料油	根据市场价格协商确定	根据市场价格协商确定	2,896.96	2.06%	18,000	否	款到发货	市场价	2026 年 04 月 29 日	茂名石化实华股份有限公司关于新增公司 2026 年度日常关联交易预估额度的公告（公告编号：2026-029）
中机科技发展（茂	茂名港集团下属公	提供劳务	危化处理等	协议价	协议价	5.28	100.00%	100	否	款到发货	无	2026 年 04 月 29 日	茂名石化实华股份

名)有限公司	司												有限公司 2026 年度 日常 关联 交易 预计 公告 (公 告编 号: 2026- 014)
茂名港中和工程建设有限公司	茂名集团下属公司	提供劳务	劳务服务	协议价	协议价	201.62	28.88%	1,500	否	月结	无	2026 年 04 月 29 日	茂名石化实华股份有限公司 2026 年度 日常 关联 交易 预计 公告 (公 告编 号: 2026- 014)
茂名市中茂保安服务有限公司	茂名集团下属公司	提供劳务	保安服务	协议价	协议价	0	0.00%	150	否	月结	无	2026 年 04 月 29 日	茂名石化实华股份有限公司 2026 年度 日常 关联 交易 预计 公告 (公 告编 号: 2026- 014)
茂名港培林橘红农业发展有限公司	茂名集团下属公司	采购商品	农副产品	市场价	根据市场价格协商确定	2.12	100.00%	10	否	月结	市场价		

惠州大亚湾石化动力热力有限公司	参股公司	提供劳务	咨询服务	协议价	协议价	0	0.00%	20	否	款到发货	无	2026 年 04 月 29 日	茂名石化实华股份有限公司 2026 年度日常关联交易预计公告（公告编号：2026-014）
茂名高新实华化工有限公司	参股公司	资产租赁	港口租罐	协议价	协议价	43.51	6.73%	600	否	月结	无	2026 年 04 月 29 日	茂名石化实华股份有限公司 2026 年度日常关联交易预计公告（公告编号：2026-014）
合计				---	---	232,577.78	---	655,400	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国石化集团茂名石油化工有	土地/房屋		4,595,756.98	2,500,393.92	-

限公司					
中国石化集团茂名石油化工有限公司	设备		-	42,101.55	-
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	设备		1,179,000.88	74,174.87	-
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	土地/房屋		86,796.20	26,368.13	-
中科（广东）炼化有限公司	设备		-	114,645.01	-
茂名高新实华化工有限公司	设备	435,062.26	435,062.26		-
合计		435,062.26	6,296,616.32	2,757,683.48	-
（续上表）					
出租方名称	租赁资产种类	上期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国石化集团茂名石油化工有限公司	土地/房屋		4,789,156.74	2,569,037.56	-
中国石化集团茂名石油化工有限公司	设备		268,206.00	50,956.02	-
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	设备		1,332,270.99	95,334.09	-
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	土地/房屋		91,136.01	27,067.38	-
中科（广东）炼化有限公司	设备		1,404,792.00	199,940.89	-
茂名高新实华化工有限公司	设备	-	-		-
合计		-	7,885,561.74	2,942,335.93	-

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
茂名石	2025 年	1,000	2025 年	1,000	连带责			主债务	否	是

化实华股份有限公司加油站	05 月 21 日		05 月 30 日		任担保			期限届满之次日起三年		
茂名实华东成化工有限公司	2025 年 05 月 21 日	35,000	2025 年 09 月 24 日	11,500	连带责任担保			主债务期限届满之次日起三年	否	是
茂名实华东成化工有限公司	2025 年 05 月 21 日	30,000	2023 年 01 月 19 日	30,000	连带责任担保			主债务期限届满之次日起三年	否	是
茂名实华东成化工有限公司	2025 年 05 月 21 日	40,000	2022 年 12 月 21 日	40,000	连带责任担保			主债务期限届满之次日起三年	否	是
茂名实华东成化工有限公司	2026 年 05 月 21 日	5,901.09			抵押	写字楼				是
茂名实华东成化工有限公司	2023 年 10 月 13 日	5,961.93	2023 年 11 月 27 日	5,901.09	抵押	写字楼		主债务期限届满之次日起两年	否	是
茂名实华东成化工有限公司	2024 年 10 月 08 日	24,000	2025 年 06 月 26 日	14,000	连带责任担保			主债务期限届满之次日起三年	否	是
茂名实华东成化工有限公司	2024 年 05 月 23 日	10,000			连带责任担保					是
茂名实华东成化工有限公司	2025 年 05 月 21 日	40,000			连带责任担保					是
茂名实华东成化工有限公司	2025 年 05 月 21 日	10,000			连带责任担保					是
茂名实华东成化工有限公司	2025 年 05 月 21 日	10,000			连带责任担保					是
茂名实华东成化工有限公司	2025 年 05 月 21 日	10,000			连带责任担保					是
湛江实华化工有限公司	2020 年 05 月 21 日	67,000	2020 年 05 月 20 日	67,000	连带责任担保、抵押	土地使用权		主债务期限届满之次日起两	否	是

								年		
湛江实 华化工 有限公 司	2024 年 05 月 23 日	5,000			连带责 任担保					是
湛江实 华化工 有限公 司	2026 年 05 月 21 日	5,000			抵押、 连带责 任担保					是
湛江实 华化工 有限公 司	2024 年 10 月 08 日	15,000			连带责 任担保					是
茂名实 华东油 化工有 限公司	2025 年 05 月 21 日	3,060	2030 年 01 月 18 日	3,060	连带责 任担保			主债务 履行期 限届满 日后三 年止	否	是
茂名实 华东油 化工有 限公司	2025 年 05 月 21 日	7,650	2025 年 09 月 23 日	7,650	连带责 任担保			主债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	是
茂名实 华东油 化工有 限公司	2025 年 05 月 21 日	7,650	2027 年 05 月 26 日	7,650	连带责 任担保			主债务 期限届 满之次 日起三 年	否	是
茂名实 华东油 化工有 限公司	2024 年 05 月 23 日	5,100			连带责 任担保					是
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （B1）		10,901.09		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（B2）		0				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（B3）		337,323.02		报告期末对子公司 担保余额合计 （B4）		187,761.09				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）		10,901.09		报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）		337,323.02		报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）		187,761.09				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产 的比例				395.79%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 22 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司 2025 年度业绩情况	无
2026 年 1 月 26 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司定向增发的事宜	无
2026 年 2 月 5 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	股东目前人数	无
2026 年 3 月 3 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	公司有无重组计划	无
2026 年 3 月 12 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司是否有海外业务	无
2026 年 3 月 27 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司行业情况	无
2026 年 4 月 13 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	公司第一季度业绩如何	无
2026 年 4 月 21 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	公司有什么改善持续经营能力的措施	无
2026 年 5 月 7 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	股东目前人数	无
2026 年 6 月 10 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司定增事项的进展	无
2026 年 6 月 30 日	电话	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司上半年业绩情况	无

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1. 公司关于向特定对象茂名港集团有限公司发行 A 股股票事宜

公司于 2025 年 9 月 18 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》。公司拟向控股股东茂名港集团有限公司发行 A 股股票，每股面值为人民币 1 元，拟发行的发行价格为 3.41 元/股，拟发行的股票数量上限为 155,962,606 股。公司将在深交

所审核通过并取得中国证监会同意注册文件有效期内选择适当时机发行股票。向茂名港集团有限公司发行股票拟募集资金总额不超过 53,183.24 万元，扣除发行费用后的净额拟全部用于补充流动资金。

公司又于 2026 年 6 月 17 日和 2026 年 7 月 8 日分别召开公司第十三届董事会第十四次临时会议和 2026 年第三次临时股东会，对本次向特定对象发行股票的价格和数量进行调整，并将向特定对象发行 A 股股票股东会决议有效期延长至 2027 年 9 月 17 日。

上述事项分别详见公司于 2025 年 9 月 1 日、2025 年 9 月 19 日、2026 年 6 月 22 日和 2026 年 7 月 9 日披露的《关于 2025 年度向特定对象发行 A 股股票预案披露的提示性公告》【编号：2025-038】、《2025 年度向特定对象发行 A 股股票预案》、《2025 年第三次临时股东会决议公告》【编号：2025-052】、《关于调整向特定对象发行股票发行价格和发行数量的公告》【编号：2026-036】、《关于延长向特定对象发行股票股东会决议有效期及相关授权有效期的公告》【编号：2026-038】、《公司 2026 年第三次临时股东会决议公告》【编号：2026-040】。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	155,286,051	29.87%						155,286,051	29.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股	154,917,345	29.80%						154,917,345	29.80%
3、其他内资持股	368,706	0.07%						368,706	0.07%
其中：境内法人持股	319,842	0.06%						319,842	0.06%
境内自然人持股	48,864	0.01%						48,864	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	364,589,305	70.13%						364,589,305	70.13%
1、人民币普通股	364,589,305	70.13%						364,589,305	70.13%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	519,875,356	100.00%						519,875,356	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24, 863		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
茂名港集团有限公司	国有法人	29. 80%	154, 917, 345	0	154, 917, 345	0	不适用	0
中国石化集团茂名石油化工有限公司	国有法人	14. 75%	76, 658, 001	0	0	76, 658, 001	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	1. 04%	5, 384, 193	1, 197, 536	0	5, 384, 193	不适用	0
徐锡娟	境内自然人	1. 01%	5, 242, 500	5, 190, 100	0	5, 242, 500	不适用	0

代学荣	境内自然人	0.93%	4,815,000	4,815,000	0	4,815,000	不适用	0
广东众和化塑股份公司	境内非国有法人	0.86%	4,489,930	0	0	4,489,930	不适用	0
凌云峰	境内自然人	0.86%	4,461,507	0	0	4,461,507	不适用	0
蒋健	境内自然人	0.77%	4,000,000	-503,200	0	4,000,000	不适用	0
徐建斌	境内自然人	0.65%	3,384,200	2,109,170	0	3,384,200	不适用	0
胡祖平	境内自然人	0.64%	3,320,700	1,318,700	0	3,320,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述法人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。其他自然人股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况不详。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		上述法人股东不存在委托/受托表决权的情况，其他自然人股东是否存在委托/受托表决权的情况不详，上述股东不存在放弃表决权的情况。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
中国石化集团茂名石油化工有限公司		76,658,001				人民币普通股	76,658,001	
高盛公司有限责任公司		5,384,193				人民币普通股	5,384,193	
徐锡娟		5,242,500				人民币普通股	5,242,500	
代学荣		4,815,000				人民币普通股	4,815,000	
广东众和化塑股份公司		4,489,930				人民币普通股	4,489,930	
凌云峰		4,461,507				人民币普通股	4,461,507	
蒋健		4,000,000				人民币普通股	4,000,000	
徐建斌		3,384,200				人民币普通股	3,384,200	
胡祖平		3,320,700				人民币普通股	3,320,700	
陈升		2,891,900				人民币普通股	2,891,900	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		上述法人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。其他自然人股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况不详。						
前 10 名普通股股东参与		徐锡娟通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 5,242,500 股						

融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	
----------------------------	--

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：茂名石化实华股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	268,043,730.01	206,913,876.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,297,142.55	18,815,651.80
应收账款	59,660,420.89	43,572,550.64
应收款项融资		
预付款项	84,118,795.06	54,199,325.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	48,260,520.38	28,916,731.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	137,921,334.53	126,419,442.32
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,801,952.72	47,543,372.40
流动资产合计	640,103,896.14	526,380,950.95

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,807,396.44	43,780,877.13
其他权益工具投资	5,813,739.45	5,813,739.45
其他非流动金融资产	5,400,000.00	6,000,000.00
投资性房地产	12,637,827.59	13,051,368.53
固定资产	656,845,370.97	710,946,570.73
在建工程	22,556,295.97	19,822,284.54
生产性生物资产	5,303,933.91	6,137,295.65
油气资产		
使用权资产	130,961,166.61	134,927,941.59
无形资产	81,448,183.88	115,455,476.70
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	219,414,125.59	219,414,125.59
长期待摊费用	26,463,715.08	34,164,151.06
递延所得税资产	97,359,167.23	98,524,035.90
其他非流动资产	594,000.00	594,000.00
非流动资产合计	1,311,604,922.72	1,408,631,866.87
资产总计	1,951,708,818.86	1,935,012,817.82
流动负债：		
短期借款	545,837,702.55	449,007,992.57
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	140,120,411.58	124,934,943.37
预收款项	0.00	
合同负债	75,262,118.41	74,457,546.54
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,512,880.61	8,432,372.83
应交税费	2,335,649.83	5,721,481.47
其他应付款	52,777,330.22	55,978,994.40
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	142,087,094.16	174,523,152.73
其他流动负债	9,482,730.51	14,395,583.88
流动负债合计	977,415,917.87	907,452,067.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	200,150,000.00	215,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	139,644,106.39	139,414,669.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬	25,417,814.00	26,213,915.00
预计负债		
递延收益	140,608.56	140,608.56
递延所得税负债	45,744,970.50	47,582,310.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	411,097,499.45	428,351,503.39
负债合计	1,388,513,417.32	1,335,803,571.18
所有者权益：		
股本	519,875,356.00	519,875,356.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,351,685.65	15,351,685.65
减：库存股		
其他综合收益	-6,170,876.57	-6,170,876.57
专项储备	7,253,845.59	4,670,558.71
盈余公积	230,635,899.10	230,635,899.10
一般风险准备		
未分配利润	-292,547,850.90	-259,739,260.40
归属于母公司所有者权益合计	474,398,058.87	504,623,362.49
少数股东权益	88,797,342.67	94,585,884.15
所有者权益合计	563,195,401.54	599,209,246.64
负债和所有者权益总计	1,951,708,818.86	1,935,012,817.82

法定代表人：龙起龙 主管会计工作负责人：陈海容 会计机构负责人：苏茂红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	10,624,297.28	9,487,442.85

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,232,492.92	567,557.89
应收款项融资		
预付款项	81,880.09	5,083,740.00
其他应收款	74,090,885.72	130,161,231.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	5,333,337.22	3,309,325.62
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,365,336.55	9,289,810.32
流动资产合计	98,728,229.78	157,899,107.82
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,143,594,067.69	1,138,491,163.93
其他权益工具投资	5,813,739.45	5,813,739.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,718,084.92	5,872,951.52
固定资产	59,268,459.14	60,961,554.00
在建工程	417,706.50	361,102.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,324,041.26	42,245,767.08
无形资产	3,088,190.10	36,195,573.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,050,260.16	8,433,823.68
递延所得税资产	20,735,947.14	21,728,603.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,287,010,496.36	1,320,104,279.71
资产总计	1,385,738,726.14	1,478,003,387.53
流动负债：		
短期借款	59,000,000.00	59,048,675.00
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,034,003.87	9,331,118.64
预收款项	763,382.08	
合同负债		114,080.42
应付职工薪酬	739,995.48	741,776.43
应交税费	192,740.16	233,519.28
其他应付款	117,321,654.86	210,777,672.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		19,847,471.70
其他流动负债		14,830.46
流动负债合计	196,051,776.45	300,109,144.08
非流动负债：		
长期借款	209,000,000.00	191,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	42,403,700.25	42,130,705.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬	954,586.93	954,586.93
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	16,400,682.06	16,631,113.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	268,758,969.24	250,716,405.59
负债合计	464,810,745.69	550,825,549.67
所有者权益：		
股本	519,875,356.00	519,875,356.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	25,255,185.97	25,255,185.97
减：库存股		
其他综合收益	235,467.92	235,467.92
专项储备	2,769,732.25	2,183,091.97
盈余公积	209,580,716.45	209,580,716.45
未分配利润	163,211,521.86	170,048,019.55
所有者权益合计	920,927,980.45	927,177,837.86
负债和所有者权益总计	1,385,738,726.14	1,478,003,387.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,777,005,571.06	1,480,161,313.42
其中：营业收入	1,777,005,571.06	1,480,161,313.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,808,567,829.73	1,576,091,246.66
其中：营业成本	1,692,355,560.04	1,449,177,745.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,708,537.89	15,048,539.49
销售费用	18,294,180.85	16,627,977.73
管理费用	64,888,113.94	73,803,172.83
研发费用	5,777,318.18	3,836,832.80
财务费用	13,544,118.83	17,596,978.78
其中：利息费用	17,899,146.45	21,990,188.91
利息收入	4,570,640.03	4,640,557.20
加：其他收益	417,650.95	2,195,696.77
投资收益（损失以“—”号填列）	3,026,519.31	2,468,730.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,026,519.31	2,468,730.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,481,424.98	11,843,070.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,795,566.76	-704,641.65
资产处置收益（损失以“—”号填列）	860,837.89	-1,246,505.09
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-36,534,242.26	-81,373,582.17
加：营业外收入	42,241.69	8,078,297.64
减：营业外支出	633,174.70	11,814,439.06
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-37,125,175.27	-85,109,723.59

填列)		
减：所得税费用	2,131,089.15	5,332,708.36
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-39,256,264.42	-90,442,431.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-39,256,264.42	-90,442,431.95
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-32,808,590.50	-82,659,127.58
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-6,447,673.92	-7,783,304.37
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-39,256,264.42	-90,442,431.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-32,808,590.50	-82,659,127.58
归属于少数股东的综合收益总额	-6,447,673.92	-7,783,304.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.06	-0.16
（二）稀释每股收益	-0.06	-0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：龙起龙 主管会计工作负责人：陈海容 会计机构负责人：苏茂红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	44,959,506.41	34,410,995.99
减：营业成本	36,138,965.18	28,137,055.12
税金及附加	148,440.92	144,075.91
销售费用	3,872,400.39	4,445,011.95
管理费用	12,307,217.62	14,469,055.37
研发费用	0.00	0.00
财务费用	5,578,588.37	4,270,986.52
其中：利息费用	5,511,753.42	5,530,291.32
利息收入	3,244.89	1,324,932.57
加：其他收益	25,498.19	33,839.62
投资收益（损失以“—”号填列）	5,102,903.76	4,226,688.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,102,903.76	4,226,688.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,057,345.68	7,440,606.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,178,770.05	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-3,721,588.39	-5,354,054.27
加：营业外收入	0.00	103,442.76
减：营业外支出	1,189.71	89,264.87
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-3,722,778.10	-5,339,876.38
减：所得税费用	3,113,719.59	1,865,068.35
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,836,497.69	-7,204,944.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,836,497.69	-7,204,944.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-6,836,497.69	-7,204,944.73
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,926,024,511.54	1,590,718,869.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	36,551,528.64	5,046,558.78
收到其他与经营活动有关的现金	4,443,795.82	6,203,649.57
经营活动现金流入小计	1,967,019,836.00	1,601,969,078.33
购买商品、接受劳务支付的现金	1,772,130,356.11	1,486,178,159.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	118,977,822.47	127,843,252.54
支付的各项税费	32,803,894.77	36,447,972.53
支付其他与经营活动有关的现金	40,881,272.45	46,936,085.20
经营活动现金流出小计	1,964,793,345.80	1,697,405,470.05
经营活动产生的现金流量净额	2,226,490.20	-95,436,391.72
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	600,000.00	147,500,000.00
取得投资收益收到的现金		8,897,152.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,315,020.00	570,875.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	
投资活动现金流入小计	23,915,020.00	156,968,027.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,323,020.29	27,086,980.85
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,323,020.29	27,086,980.85
投资活动产生的现金流量净额	2,591,999.71	129,881,046.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	363,220,000.00	538,780,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,496,749.14	108,748,608.25
筹资活动现金流入小计	369,716,749.14	647,528,608.25
偿还债务支付的现金	292,483,365.02	531,743,365.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,685,421.55	14,360,174.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		647,108,404.18
支付其他与筹资活动有关的现金	9,915,775.19	13,737,486.54
筹资活动现金流出小计	318,084,561.76	559,841,026.05
筹资活动产生的现金流量净额	51,632,187.38	87,687,582.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	56,450,677.29	122,132,237.41
加：期初现金及现金等价物余额	195,929,654.31	180,316,289.42
六、期末现金及现金等价物余额	252,380,331.60	302,448,526.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	49,496,136.59	37,832,284.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,372,239.77	666,231.67
经营活动现金流入小计	51,868,376.36	38,498,515.73
购买商品、接受劳务支付的现金	29,445,364.60	35,953,454.38
支付给职工以及为职工支付的现金	12,643,275.82	14,521,444.46
支付的各项税费	1,189,283.15	9,665,286.52
支付其他与经营活动有关的现金	2,097,857.12	1,122,547.01
经营活动现金流出小计	45,375,780.69	61,262,732.37
经营活动产生的现金流量净额	6,492,595.67	-22,764,216.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		147,500,000.00

取得投资收益收到的现金		8,897,152.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,293,020.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,293,020.00	156,397,152.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	630,470.12	1,049,483.73
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	251,010,000.00	423,364,894.88
投资活动现金流出小计	251,640,470.12	424,414,378.61
投资活动产生的现金流量净额	-231,347,450.12	-268,017,225.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		3,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	234,797,045.00	287,373,900.00
筹资活动现金流入小计	234,797,045.00	290,873,900.00
偿还债务支付的现金	500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,469,186.12	1,409.72
支付其他与筹资活动有关的现金	1,836,150.00	1,889,750.00
筹资活动现金流出小计	8,805,336.12	1,891,159.72
筹资活动产生的现金流量净额	225,991,708.88	288,982,740.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,136,854.43	-1,798,702.19
加：期初现金及现金等价物余额	9,487,442.85	10,919,833.88
六、期末现金及现金等价物余额	10,624,297.28	9,121,131.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	519,875,356.00				15,351,685.65		-6,170,876.57	4,670,558.71	230,635,899.10		-259,739,260.40		504,623,362.49	94,585,884.15
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他															
二、本年期初余额	519,875,356.00				15,351,685.65		-6,170,876.57	4,670,558.71	230,635,899.10		-259,739,260.40		504,623,362.49	94,585,884.15	599,209,246.64
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								2,583,286.88			-32,808,590.50		-30,225,303.62	-5,788,541.48	-36,013,845.10
（一）综合收益总额											-32,808,590.50		-32,808,590.50	-6,447,673.92	-39,256,264.42
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								2,5 83, 286 .88					2,5 83, 286 .88	659 ,13 2.4 4	3,2 42, 419 .32
1. 本期提 取								8,8 69, 901 .83					8,8 69, 901 .83	1,4 09, 805 .06	10, 279 ,70 6.8 9
2. 本期使 用								- 6,2 86, 614 .95					- 6,2 86, 614 .95	- 750 ,67 2.6 2	- 7,0 37, 287 .57
（六）其他															
四、本期期 末余额	519 ,87 5,3 56. 00				15, 351 ,68 5.6 5		- 6,1 70, 876 .57	7,2 53, 845 .59	230 ,63 5,8 99. 10		- 292 ,54 7,8 50. 90		474 ,39 8,0 58. 87	88, 797 ,34 2.6 7	563 ,19 5,4 01. 54

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		所有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	519 ,87 5,3 56. 00				15, 129 ,59 3.2 9		- 4,0 65, 538 .91	1,6 13, 820 .84	230 ,38 8,9 54. 79		- 117 ,80 9,5 26. 36		645 ,13 2,6 59. 65	112 ,94 7,4 71. 32	758 ,08 0,1 30. 97
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	519,875,356.00				15,129,593.29		-4,065,538.91	1,613,820.84	230,388,954.79		-117,809,526.36		645,132,659.65	112,947,471.32	758,080,130.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,080,468.88			82,659,127.58		-79,578,658.70	-6,773,614.98	-86,352,273.68
（一）综合收益总额											-82,659,127.58		-82,659,127.58	-7,783,304.37	-90,442,431.95
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公															

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							3,080,468.88					3,080,468.88	1,009,689.39	4,090,158.27	
1. 本期提取							8,315,634.31					8,315,634.31	1,739,105.33	10,054,739.64	
2. 本期使用							-5,235,165.43					-5,235,165.43	-729,415.95	-5,964,581.38	
（六）其他															
四、本期期末余额	519,875,356.00			15,129,593.29		-4,065,538.91	4,694,289.72	230,388,954.79		-200,468,653.94		565,554,000.95	106,173,856.34	671,727,857.29	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	519,875,356.00				25,255,185.97		235,467.92	2,183,091.97	209,580,716.45	170,048,019.55		927,177,837.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	519,875,356.00				25,255,185.97		235,467.92	2,183,091.97	209,580,716.45	170,048,019.55		927,177,837.86

三、本期增减变动金额 （减少以 “－”号填 列）								586,6 40.28		－ 6,836 ,497. 69		－ 6,249 ,857. 41
（一）综合 收益总额										－ 6,836 ,497. 69		－ 6,836 ,497. 69
（二）所有 者投入和减 少资本												
1．所有者 投入的普通 股												
2．其他权 益工具持有 者投入资本												
3．股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4．其他												
（三）利润 分配												
1．提取盈 余公积												
2．对所有 者（或股 东）的分配												
3．其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1．资本公 积转增资本 （或股本）												
2．盈余公 积转增资本 （或股本）												
3．盈余公 积弥补亏损												
4．设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5．其他综 合收益结转 留存收益												
6．其他												
（五）专项								586,6 40.28				586,6 40.28

储备												
1. 本期提取								854,447.52				854,447.52
2. 本期使用								-267,807.24				-267,807.24
（六）其他												
四、本期期末余额	519,875,356.00				25,255,185.97		235,467.92	2,769,732.25	209,580,716.45	163,211,521.86		920,927,980.45

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	519,875,356.00	0.00	0.00	0.00	25,033,093.61	0.00	2,437,791.15	843,396.86	209,333,772.14	167,825,520.80		925,348,930.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	519,875,356.00				25,033,093.61		2,437,791.15	843,396.86	209,333,772.14	167,825,520.80		925,348,930.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	634,143.54	0.00	-7,204,944.73		-6,570,801.19
（一）综合收益总额										-7,204,944.73		-7,204,944.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								634,143.54				634,143.54
1. 本期提取								899,185.08				899,185.08
2. 本期使用								-265,041.54				-265,041.54
(六) 其他												
四、本期期末余额	519,875.356.00	0.00	0.00	0.00	25,033,093.61	0.00	2,437,791.15	1,477,540.40	209,333.772.14	160,620.576.07		918,778.129.37

三、公司基本情况

茂名石化实华股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经广东省茂名市经济委员会、中国人民银行茂名市分行茂人银管[1988]18号文批准于1988年10月成立的股份制企业，发行股票1,859.10万股，并于1996年11月14日在深圳证券交易所上市，股票代码000637。

本公司统一社会信用代码为914409001949221416，注册资本为人民币51987.5356万元，法定代表人龙起龙，注册地址为广东省茂名市官渡路162号。

本公司经营范围：许可项目：成品油零售（限分支机构经营）；成品油批发；危险化学品经营；危险化学品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；润滑油销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的最终控制方为茂名市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 08 月 26 日决议批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、18，附注五、22，附注五、24 和附注五、28。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单笔≥100 万元的款项
重要的核销应收账款	单笔≥100 万元的款项
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单笔≥100 万元的款项
重要的核销其他应收款	单笔≥100 万元的款项
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单笔≥100 万元的款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单笔≥100 万元的款项
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单笔≥100 万元的款项
重要的账龄超过 1 年的预收款项	单笔≥100 万元的款项
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过公司总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件

的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1：银行承兑汇票 应收票据组合 2：商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、应收账款

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1：应收关联方款 应收账款组合 2：应收其他客户款	客户类型及账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1：应收备用金 其他应收款组合 2：应收押金及保证金 其他应收款组合 3：应收往来款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

14、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

存货的实际成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

15、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

16、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

18、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
构筑物	年限平均法	10	-	10.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	-	20.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

19、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

20、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

21、生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
重点展示生物	年限平均法	2-16	-	6.25-50.00
辅助展示生物	年限平均法	3	-	33.33

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

22、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、知识产权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售

状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）石油化工行业

本公司销售商品收入确认的方法为：本公司按照合同协议，将产品运送到客户指定的地点，或由客户在公司仓库自提，待控制权转移后确认收入。

（2）文旅娱乐业

本公司在门票销售、游客通过闸口检票后，收入于提供有关服务及游客同时获得并耗用公司提供的经济利益时确认；本公司在向游客销售商品、提供劳务取得的收入，收入在取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移时确认。

（3）其他

本公司委托加工收入确认的方法为当委托加工服务已完成时确认收入；

本公司在让渡资产使用权收入确认的方法为：按合同内容、协议约定的服务日期和收费时间计算确认使用权收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

29、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

报告期内，公司无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，公司无重要会计估计变更。

33、其他

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	销售应税消费品的实际销售数量	1.52 元/升、1.20 元/升
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	房产原值或租金收入	1.20%、12%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
茂名实华东成化工有限公司	25%
茂名实华东油化工有限公司	15%
广西实华投资开发有限公司	20%
广西六旺食品加工有限公司	20%
百色实华环保科技有限公司	20%
山东艾瓦瑞能源科技有限公司	20%
广西华清环保有限公司	20%
湛江实华化工有限公司	25%
北京信沃达海洋科技有限公司	25%
广东实华博润科技有限公司	20%
广东实华石化有限公司	20%
海南茂化实华石化有限公司	20%
电白县茂化实华茂东加油站	20%
广东实华新材料有限公司	20%

2、税收优惠

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，本公司控股子公司茂名实华东油化工有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202444011838，认定有效期为 3 年。自 2024 年 12 月 11 日至 2027 年 12 月 10 日，本年度按 15%税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司控股子公司广西实华投资开发有限公司、百色实华环保科技有限公司、山东艾瓦瑞能源科技有限公司、广西六旺食品加工有限公司等均享受此税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,269.00	102,802.00
银行存款	267,999,461.01	204,791,074.73
其他货币资金	20,000.00	2,020,000.00
合计	268,043,730.01	206,913,876.73

其他说明

期末其他货币资金是存放在支付宝中随时可支付的金额 20,000.00 元；除银行存款 15,663,398.41 元被银行冻结外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项，银行存款冻结事项，详见附注七、22、所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,297,142.55	18,815,651.80
合计	7,297,142.55	18,815,651.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	7,297,142.55	100.00%			7,297,142.55	18,815,651.80	100.00%			18,815,651.80
其中：										
银行承兑汇票	7,297,142.55	100.00%			7,297,142.55	18,815,651.80	100.00%			18,815,651.80
合计	7,297,142.55	100.00%			7,297,142.55	18,815,651.80	100.00%			18,815,651.80

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		6,617,702.55
合计		6,617,702.55

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,223,379.13	43,460,868.99
1 至 2 年	0.00	0.00
2 至 3 年	461,400.00	4,042,824.80
3 年以上	72,263,825.14	68,782,748.34
3 至 4 年	66,940,403.84	63,459,327.04
4 至 5 年	982,130.00	982,130.00
5 年以上	4,341,291.30	4,341,291.30
合计	134,948,604.27	116,286,442.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	66,933,197.99	49.60%	66,933,197.99	100.00%	0.00	66,933,545.99	57.56%	65,243,270.99	97.47%	1,690,275.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	68,015,406.28	50.40%	8,354,985.39	12.28%	59,660,420.89	49,352,896.14	42.44%	7,470,620.50	15.14%	41,882,275.64
其中：										
其中：组合 1：应收关联方款	49,672,129.97	36.81%	2,486,849.14	5.01%	47,185,280.83	35,980,281.98	0.31%	1,800,815.56	5.01%	34,179,466.42
组合 2：应收其他客户款	18,343,276.31	13.59%	5,868,136.25	31.99%	12,475,140.06	13,372,614.16	0.11%	5,669,804.94	42.40%	7,702,809.22
合计	134,948,604.27	100.00%	75,288,183.38	55.79%	59,660,420.89	116,286,442.13	100.00%	72,713,891.49	62.53%	43,572,550.64

按单项计提坏账准备类别名称：66,933,197.99

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
茂名市晶惠石油化工有限公司	53,433,343.49	53,433,343.49	53,433,343.49	53,433,343.49	100.00%	预计无法收回
湖北茂化实华科技发展有限公司	7,164,180.00	7,164,180.00	7,164,180.00	7,164,180.00	100.00%	预计无法收回
茂名市惠麟化工贸易有限公司	2,955,472.50	2,955,472.50	2,955,472.50	2,955,472.50	100.00%	预计无法收回
广西博义创新新材料有限公司	3,380,550.00	1,690,275.00	3,380,202.00	3,380,202.00	100.00%	预计无法收回
合计	66,933,545.99	65,243,270.99	66,933,197.99	66,933,197.99		

按组合计提坏账准备类别名称：8,354,985.39

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收关联方款	49,672,129.97	2,486,849.14	5.01%
组合 2：应收其他客户款	18,343,276.31	5,868,136.25	31.99%
合计	68,015,406.28	8,354,985.39	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	65,243,270.99	1,689,927.00				66,933,197.99
按组合计提坏账准备	7,470,620.50	884,364.89				8,354,985.39
合计	72,713,891.49	2,574,291.89				75,288,183.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
茂名市晶惠石油化工有限公司	53,433,343.49		53,433,343.49	39.60%	53,433,343.49
中国石化化工销售有限公司华南分公司	38,570,379.45		38,570,379.45	28.58%	1,928,518.97
中国石化炼油销售有限公司	7,748,321.41		7,748,321.41	5.74%	387,416.07
湖北茂化实华科技发展有限公司	7,164,180.00		7,164,180.00	5.31%	7,164,180.00
金发科技股份有限公司	4,724,760.00		4,724,760.00	3.50%	236,238.00
合计	111,640,984.35		111,640,984.35	82.73%	63,149,696.53

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	0.00			0.00		

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	48,260,520.38	28,916,731.95
合计	48,260,520.38	28,916,731.95

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收备用金	133,539.80	0.00
应收押金保证金	17,043,635.44	10,839,333.99
应收往来款	70,082,400.92	54,169,320.45
合计	87,259,576.16	65,008,654.44

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,112,640.97	16,075,793.25

1 至 2 年	269,914.29	12,692,661.33
2 至 3 年	9,579,885.04	1,103,500.00
3 年以上	35,297,135.86	35,136,699.86
3 至 4 年	221,000.00	2,968,940.49
4 至 5 年	2,908,376.49	
5 年以上	32,167,759.37	32,167,759.37
合计	87,259,576.16	65,008,654.44

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	29,740,966.78	34.08%	29,740,966.78	100.00%	0.00	29,740,966.78	45.75%	29,740,966.78	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	57,518,609.38	65.91%	9,258,089.00	16.10%	48,260,520.38	35,267,687.66	54.25%	6,350,955.71	18.01%	28,916,731.95
其中：										
应收备用金	133,539.80	0.15%	2,229.20	1.67%	131,310.60	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
应收押金保证金	17,043,635.44	19.53%	1,162,972.25	6.82%	15,880,663.19	10,839,333.99	16.67%	1,335,266.84	12.32%	9,504,067.15
应收往来款	40,341,434.14	46.23%	8,092,887.55	20.06%	32,248,546.59	24,428,353.67	37.58%	5,015,688.87	20.53%	19,412,664.80
合计	87,259,576.16	100.00%	38,999,055.78	44.69%	48,260,520.38	65,008,654.44	100.00%	36,091,922.49	55.52%	28,916,731.95

按单项计提坏账准备类别名称：29,740,966.78

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北茂化实华科技发展有限公司	71,174.09	71,174.09	71,174.09	71,174.09	100.00%	预计无法收回
茂名市开元氮肥有限公司	411,337.54	411,337.54	411,337.54	411,337.54	100.00%	预计无法收回
第三加油站	1,520,187.07	1,520,187.07	1,520,187.07	1,520,187.07	100.00%	预计无法收回
茂名市润基经贸有限公司	22,821,750.00	22,821,750.00	22,821,750.00	22,821,750.00	100.00%	预计无法收回
农工商公司	3,307,272.04	3,307,272.04	3,307,272.04	3,307,272.04	100.00%	预计无法收回
张飞雄	1,310,000.00	1,310,000.00	1,310,000.00	1,310,000.00	100.00%	预计无法收回
其他单位	299,246.04	299,246.04	299,246.04	299,246.04	100.00%	预计无法收回
合计	29,740,966.78	29,740,966.78	29,740,966.78	29,740,966.78		

按组合计提坏账准备类别名称：9,258,089.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收备用金	133,539.80	2,229.20	1.67%
应收押金保证金	17,043,635.44	1,162,972.25	6.82%
应收往来款	40,341,434.14	8,092,887.55	20.06%
合计	57,518,609.38	9,258,089.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	6,350,955.71		29,740,966.78	36,091,922.49
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,907,133.29			2,907,133.29
2026 年 6 月 30 日余额	9,258,089.00		29,740,966.78	38,999,055.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,350,955.71	2,907,133.29				9,258,089.00
按单项计提坏账准备	29,740,966.78					29,740,966.78
合计	36,091,922.49	2,907,133.29				38,999,055.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
茂名市润基经贸有限公司	往来款	22,821,750.00	5 年以上	26.15%	22,821,750.00
茂名市土地开发储备中心	应收押金保证金	13,528,680.00	1 年以内	15.50%	676,434.00
茂名市公共资源交易中心	往来款	12,640,984.00	1 年以内	14.49%	632,049.20
田东石化工业园区管理服务中心	往来款	3,500,000.00	2-3 年	4.01%	1,050,000.00
电白县农工商总公司	往来款	3,307,272.04	5 年以上	3.79%	3,307,272.04
合计		55,798,686.04		63.94%	28,487,505.24

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	74,690,184.05	88.79%	51,335,582.69	94.72%
1 至 2 年	7,140,812.17	8.49%	2,010,383.58	3.71%
2 至 3 年	1,991,219.80	2.37%	853,358.84	1.57%
3 年以上	296,579.04	0.35%	0.00	0.00%
合计	84,118,795.06		54,199,325.11	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	8,206,000.00	1-2 年、2-3 年	未达到结算条件
合计	8,206,000.00	-	-

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	20,451,597.28	24.31
中国石化炼油销售有限公司	7,565,875.34	8.99
博源视界	7,000,000.00	8.32

湖南省工业设备安装有限公司	5,488,811.31	6.53
广东力源石油有限公司	5,438,375.70	6.47
2026 年 6 月 30 日前五名预付款项汇总	45,944,659.63	54.62

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	57,260,446.16	198,661.15	57,061,785.01	39,434,339.13	1,919,569.38	37,514,769.75
在产品	1,612,976.85		1,612,976.85	836,438.85		836,438.85
库存商品	83,798,394.42	4,551,821.75	79,246,572.67	90,226,233.46	2,157,999.74	88,068,233.72
合计	142,671,817.43	4,750,482.90	137,921,334.53	130,497,011.44	4,077,569.12	126,419,442.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,919,569.38			1,720,908.23		198,661.15
库存商品	2,157,999.74	4,632,287.74		2,238,465.73		4,551,821.75
合计	4,077,569.12	4,632,287.74		3,959,373.96		4,750,482.90

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
补偿性资产	0.00	0.00
待抵扣进项税额	34,498,716.52	44,879,283.68
预缴企业所得税	0.00	2,113,553.19
待认证进项税额	303,236.20	550,535.53
合计	34,801,952.72	47,543,372.40

补偿性资产相关信息

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京水木杨帆创业投资中心	5,813,739.45						5,813,739.45	
广东证券有限责任公司	0.00						0.00	
合计	5,813,739.45						5,813,739.45	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东证券有限责任公司			2,200,000.00			

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投	期初	减值	本期增减变动	期末	减值
----	----	----	--------	----	----

资单 位	余额 （账 面价 值）	准备 期初 余额	追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他	余额 （账 面价 值）	准备 期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												
茂名 高新 实华 化工 有限 公司	10,66 5,324 .46				- 2,076 ,384. 45						8,588 ,940. 01	
惠州 大亚 湾石 化动 力热 力有 限公 司	33,11 5,552 .67				5,102 ,903. 76						38,21 8,456 .43	
湖北 茂化 实华 科技 发展 有限 公司		26,01 9,886 .82										26,01 9,886 .82
小计	43,78 0,877 .13	26,01 9,886 .82			3,026 ,519. 31						46,80 7,396 .44	26,01 9,886 .82
合计	43,78 0,877 .13	26,01 9,886 .82			3,026 ,519. 31						46,80 7,396 .44	26,01 9,886 .82

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,400,000.00	6,000,000.00
合计	5,400,000.00	6,000,000.00

其他说明：

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,707,656.38	5,893,448.33		22,601,104.71
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,707,656.38	5,893,448.33		22,601,104.71
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,034,746.72	3,514,989.46		9,549,736.18
2. 本期增加金额	347,171.16	66,369.78		413,540.94
(1) 计提或摊销	347,171.16	66,369.78		413,540.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,381,917.88	3,581,359.24		9,963,277.12
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,325,738.50	2,312,089.09		12,637,827.59
2. 期初账面价值	10,672,909.66	2,378,458.87		13,051,368.53

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	656,845,370.97	710,946,570.73
合计	656,845,370.97	710,946,570.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	构筑物	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	287,832,765.25	1,391,055,102.24	12,772,679.53	6,934,167.12	340,269,585.16	2,038,864,299.30
2. 本期增加金额	179,245.28	520,304.46	244,280.44	617,749.75	149,875.45	1,711,455.38
(1) 购置	179,245.28	520,304.46	244,280.44	603,294.00	149,875.45	1,696,999.63
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他				14,455.75		14,455.75
3. 本期减少金额		5,656,632.65	320,416.33	372,622.77	169,117.50	6,518,789.25
(1) 处置或报废		5,642,176.90	320,416.33	372,622.77	169,117.50	6,504,333.50
(2) 其他		14,455.75				14,455.75

4. 期末余额	288,012,010.53	1,385,918,774.05	12,696,543.64	7,179,294.10	340,250,343.11	2,034,056,965.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	165,607,495.07	957,416,690.79	10,634,132.61	5,043,088.81	168,746,648.47	1,307,448,055.75
2. 本期增加金额	2,787,879.72	36,374,700.37	344,625.01	952,651.56	14,880,926.53	55,340,783.19
(1) 计提	2,787,879.72	36,374,700.37	344,625.01	952,651.56	14,880,926.53	55,340,783.19
3. 本期减少金额		3,686,515.95	290,223.72	1,906,854.06	163,323.57	6,046,917.30
(1) 处置或报废		3,686,515.95	290,223.72	1,906,854.06	163,323.57	6,046,917.30
4. 期末余额	168,395,374.79	990,104,875.21	10,688,533.90	4,088,886.31	183,464,251.43	1,356,741,921.64
三、减值准备						
1. 期初余额	2,596,569.51	13,081,597.64	9,251.88	2,816.30	4,779,437.49	20,469,672.82
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	2,596,569.51	13,081,597.64	9,251.88	2,816.30	4,779,437.49	20,469,672.82
四、账面价值						
1. 期末账面价值	117,020,066.23	382,732,301.20	1,998,757.86	3,087,591.49	152,006,654.19	656,845,370.97
2. 期初账面价值	119,628,700.67	420,556,813.81	2,129,295.04	1,888,262.01	166,743,499.20	710,946,570.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,826,447.00	786,564.56	2,513,896.13	3,525,986.31	
构筑物	38,553,151.38	17,144,154.84	4,779,437.49	16,629,559.05	
机器设备	157,705,244.71	119,793,063.62	10,621,725.10	27,290,455.99	
运输工具	193,300.00	128,631.87	9,251.88	55,416.25	
办公设备	29,259.98	22,620.21	2,816.30	3,823.47	
合 计	203,307,403.07	137,875,035.10	17,927,126.90	47,505,241.07	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	41,790,269.69	房屋及建筑在生产园区内无法办理产权

其他说明

(4) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,393,081.79	19,822,284.54
工程物资	163,214.18	
合计	22,556,295.97	19,822,284.54

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4万吨废油泥综合利用项目	8,585,519.16	3,733,267.06	4,852,252.10	8,585,519.16	3,733,267.06	4,852,252.10
技改项目	6,311,947.32		6,311,947.32	4,571,974.50		4,571,974.50
聚丙烯厂项目	3,143,764.14		3,143,764.14	3,143,764.14		3,143,764.14
乙醇胺厂项目	72,399.71		72,399.71	26,106.19		26,106.19
特种白油厂项目	1,635,669.27		1,635,669.27	1,058,555.90		1,058,555.90
二、三、四预分离	404,130.14		404,130.14	196,712.60		196,712.60
100万KVAh环保铅酸（碳）电池项目	2,448,519.43		2,448,519.43	2,448,519.43		2,448,519.43
生物质润滑油	677,747.11	677,747.11		677,747.11	677,747.11	
大修渣项目二期	264,150.94	264,150.94		264,150.94	264,150.94	
海洋馆改造项目	3,359,305.34		3,359,305.34	3,359,305.34		3,359,305.34
40万吨/年丙丁烷混合脱氢项目	165,094.34		165,094.34	165,094.34		165,094.34
合计	27,068,246.90	4,675,165.11	22,393,081.79	24,497,449.65	4,675,165.11	19,822,284.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
4万吨废油泥综合利用项目	9,000,000.00	8,585,519.16				8,585,519.16	95.39%	95.39%				其他
技改项目	64,860,000.00	4,571,974.50	1,739,972.82			6,311,947.32	9.73%	9.73%				其他
聚丙烯厂项目	8,666,000.00	3,143,764.14				3,143,764.14	36.28%	36.28%				其他
特种白油厂项目	8,188,400.00	1,058,555.90	577,113.37			1,635,669.27	19.98%	19.98%				其他
海洋馆改造项目	12,666,000.00	3,359,305.34				3,359,305.34	88.52%	88.52%				其他
合计	103,380,400.00	20,719,119.04	2,317,086.19			23,036,205.23						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
生物质润滑油	677,747.11			677,747.11	
4万吨废油泥综合利用项目	3,733,267.06			3,733,267.06	
大修渣项目二期	264,150.94			264,150.94	
合计	4,675,165.11			4,675,165.11	--

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业		合计
				重点展示生物	辅助展示生物	
一、账面原值						
1. 期初余额				7,192,575.22	48,414.92	7,240,990.14
2. 本期增加金额				120,000.00		120,000.00
(1) 外购						
(2) 自行培育				120,000.00		120,000.00
3. 本期减少金额				5,886.79		5,886.79
(1) 处置				5,886.79		5,886.79
(2) 其他						
4. 期末余额				7,306,688.43	48,414.92	7,355,103.35
二、累计折旧						
1. 期初余额				1,058,128.16	45,566.33	1,103,694.49
2. 本期增加金额				948,492.92	2,666.66	951,159.58
(1) 计提				948,492.92	2,666.66	951,159.58
3. 本期减少金额				3,684.63		3,684.63
(1) 处置				3,684.63		3,684.63
(2) 其他						
4. 期末余额				2,002,936.45	48,232.99	2,051,169.44
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处 置						
(2) 其 他						
4. 期末余 额						
四、账面价值						
1. 期末账 面价值				5,303,751.98	181.93	5,303,933.91
2. 期初账 面价值				6,134,447.06	2,848.59	6,137,295.65

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	148,812,470.23	26,528,845.95	175,341,316.18
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	148,812,470.23	26,528,845.95	175,341,316.18
二、累计折旧			
1. 期初余额	26,620,246.88	13,793,127.71	40,413,374.59
2. 本期增加金额	2,801,955.72	1,164,819.26	3,966,774.98
(1) 计提	2,801,955.72	1,164,819.26	3,966,774.98
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	29,422,202.60	14,957,946.97	44,380,149.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	119,390,267.63	11,570,898.98	130,961,166.61

2. 期初账面价值	122, 192, 223. 35	12, 735, 718. 24	134, 927, 941. 59
-----------	-------------------	------------------	-------------------

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	知识产权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	128, 501, 852. 73			159, 830. 00	6, 944, 354. 81	135, 606, 037. 54
2. 本期增加金额					64, 811. 32	64, 811. 32
(1) 购置					64, 811. 32	64, 811. 32
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	35, 289, 654. 00			32, 488. 30	1, 690, 000. 00	37, 012, 142. 30
(1) 处置	35, 289, 654. 00			32, 488. 30	1, 690, 000. 00	37, 012, 142. 30
4. 期末余额	93, 212, 198. 73			127, 341. 70	5, 319, 166. 13	98, 658, 706. 56
二、累计摊销						
1. 期初余额	15, 244, 297. 26			85, 984. 86	3, 553, 924. 63	18, 884, 206. 75
2. 本期增加金额	1, 149, 954. 84				279, 219. 35	1, 429, 174. 19
(1) 计提	1, 149, 954. 84				279, 219. 35	1, 429, 174. 19
3. 本期减少金额	2, 646, 724. 05			32, 488. 30	1, 690, 000. 00	4, 369, 212. 35
(1) 处置	2, 646, 724. 05			32, 488. 30	1, 690, 000. 00	4, 369, 212. 35
4. 期末余额	13, 747, 528. 05			53, 496. 56	2, 143, 143. 98	15, 944, 168. 59
三、减值准备						
1. 期初余额	1, 266, 354. 09					1, 266, 354. 09
2. 本期增加金额						
(1)						

）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	1,266,354.09					1,266,354.09
四、账面价值						
1. 期末账面价值	78,198,316.59			73,845.14	3,176,022.15	81,448,183.88
2. 期初账面价值	111,991,201.38			73,845.14	3,390,430.18	115,455,476.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

18、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京信沃达海洋科技有限公司	225,901,330.74					225,901,330.74
合计	225,901,330.74					225,901,330.74

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京信沃达海洋科技有限公司	6,487,205.15					6,487,205.15
合计	6,487,205.15					6,487,205.15

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京信沃达海洋科技有限公司	北京信沃达海洋科技有限公司包含商誉的资产组，资产组包括：流动资产、非流动资产、流动负债和非流动负债（不包含溢余资产、非经营性资产及有息负债）		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	18,310,498.66	0.00	5,631,555.12	0.00	12,678,943.54
装修费	13,860,596.30	348,623.85	2,396,339.53	0.00	11,812,880.62
六旺食品土地使用权费用	1,993,056.10	0.00	21,165.18	0.00	1,971,890.92
合计	34,164,151.06	348,623.85	8,049,059.83	0.00	26,463,715.08

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,801,394.04	11,776,756.27	48,110,902.52	11,761,086.22
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	46,926,926.67	11,731,731.67	46,926,926.67	11,731,731.67
信用减值准备	102,204,901.49	25,525,477.73	93,558,074.56	24,829,962.11
应付职工薪酬	27,081,854.00	6,595,803.63	27,622,072.00	6,727,685.12
政府补助影响数	140,608.56	35,152.14	140,608.56	35,152.14
长期资产摊销差异	23,438,992.92	5,859,748.17	27,408,027.02	6,852,006.76
租赁负债	143,337,990.49	35,834,497.62	146,345,647.50	36,586,411.88
合计	391,932,668.17	97,359,167.23	390,112,258.83	98,524,035.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并	13,135,065.25	3,283,766.31	13,135,065.25	3,283,766.31

资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	5,813,739.45	1,453,434.86	5,813,739.45	1,453,434.86
长期资产摊销差异	18,483,184.26	4,411,056.04	21,865,769.61	5,256,702.44
使用权资产	131,486,853.10	32,871,713.29	135,453,628.08	33,863,407.02
其他暂时性差异	14,900,000.00	3,725,000.00	14,900,000.00	3,725,000.00
合计	183,818,842.06	45,744,970.50	191,168,202.39	47,582,310.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	97,359,167.23	0.00	98,524,035.90
递延所得税负债	0.00	45,744,970.50	0.00	47,582,310.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	33,432,552.40	33,432,552.40
可抵扣亏损	513,296,138.38	513,296,138.38
合计	546,728,690.78	546,728,690.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	8,291,011.79	8,291,011.79	
2027 年	61,537,971.97	61,537,971.97	
2028 年	93,438,297.83	93,438,297.83	
2029 年	171,828,061.25	171,828,061.25	
2030 年	178,200,795.54	178,200,795.54	
合计	513,296,138.38	513,296,138.38	

其他说明

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	594,000.00		594,000.00	594,000.00		594,000.00
合计	594,000.00		594,000.00	594,000.00		594,000.00

补偿性资产相关信息

其他说明：

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,663,398.41	15,663,398.41	冻结等	因诉讼被冻结、保证金户、不收不付账户	10,984,222.42	10,984,222.42	冻结等	因诉讼被冻结、不收不付账户
应收票据	6,617,702.55	6,617,702.55	未终止确认的票据	未终止确认的票据	18,815,651.80	18,815,651.80	未终止确认的票据	未终止确认的票据
固定资产	60,380,723.49	54,870,483.09	抵押	为子公司东成化工借款提供最高额抵押担保	60,380,723.49	56,302,112.92	抵押、查封	为子公司东成化工借款提供最高额抵押担保、因诉讼保全被查封
无形资产	57,925,617.91	51,742,041.08	抵押	湛江实华借款提供担保、因诉讼保全被查封	57,925,617.91	52,244,890.34	抵押、查封	湛江实华借款提供担保、因诉讼保全被查封
投资性房地产	14,617,731.50	10,240,678.49	抵押	为子公司东成化工借款提供最高额抵押担保	14,617,731.50	10,587,849.65	抵押、查封	为子公司东成化工借款提供最高额抵押担保、因诉讼保全被查封
合计	155,205,173.86	139,134,303.62			162,723,947.12	148,934,727.13		

其他说明：

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	6,617,702.55	13,821,068.80
保证及抵押借款	539,220,000.00	434,780,000.00
未到期应付利息		406,923.77
合计	545,837,702.55	449,007,992.57

短期借款分类的说明：

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	49,923,649.01	39,759,449.21
工程款	45,874,190.02	41,509,062.24
服务费	40,130,608.94	40,250,555.51
其他款	4,191,963.61	3,415,876.41
合计	140,120,411.58	124,934,943.37

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳工业安装工程股份有限公司	3,819,173.84	未达到结算条件
中国电信股份有限公司茂名分公司	1,434,403.92	安装服务工程未达到结算条件
合计	5,253,577.76	

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,777,330.22	55,978,994.40
合计	52,777,330.22	55,978,994.40

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂估工程结算款	52,774.83	52,774.83
保证金及质保金	13,359,527.26	14,414,776.49
往来款	27,790,420.96	29,389,216.97
其他	11,574,607.17	12,122,226.11
合计	52,777,330.22	55,978,994.40

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东华兴银行股份有限公司江门分行	21,250,000.00	与晶惠的法律诉讼未结束
合计	21,250,000.00	

其他说明

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	75,262,118.41	74,457,546.54
合计	75,262,118.41	74,457,546.54

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,051,856.36	88,047,462.33	86,965,829.07	9,133,489.62
二、离职后福利-设定提存计划	380,516.47	12,971,567.00	12,972,692.48	379,390.99
三、辞退福利	0.00	87,714.00	87,714.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,432,372.83	101,106,743.33	100,026,235.55	9,512,880.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,872,027.49	70,594,458.17	69,441,225.27	4,025,260.39
2、职工福利费	10,000.00	2,705,796.57	2,715,796.57	0.00
3、社会保险费	235,228.19	5,834,742.87	5,835,438.59	234,532.47
其中：医疗保险费	226,003.55	4,698,740.77	4,699,409.21	225,335.11
工伤保险费	9,224.64	526,779.30	526,806.58	9,197.36
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
补充医疗保险	0.00	609,222.80	609,222.80	0.00
4、住房公积金	0.00	7,404,765.00	7,404,765.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	3,526,443.68	1,507,699.72	1,568,603.64	3,465,539.76

6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	1,408,157.00	0.00	0.00	1,408,157.00
合计	8,051,856.36	88,047,462.33	86,965,829.07	9,133,489.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	368,985.28	10,005,080.64	10,006,172.00	367,893.92
2、失业保险费	11,531.19	456,796.76	456,830.88	11,497.07
3、企业年金缴费	0.00	2,509,689.60	2,509,689.60	0.00
4、其他长期职工福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	380,516.47	12,971,567.00	12,972,692.48	379,390.99

其他说明

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,104,856.87	3,017,800.52
消费税	385,653.80	181,924.96
企业所得税	0.00	1,248,916.26
个人所得税	186,110.16	500,582.42
城市维护建设税	92,208.34	277,023.17
印花税	560,776.36	480,169.79
房产税	4,079.11	12,176.76
其他税费	1,965.19	2,887.59
合计	2,335,649.83	5,721,481.47

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	138,850,000.00	168,048,964.41
一年内到期的租赁负债	3,237,094.16	6,474,188.32
合计	142,087,094.16	174,523,152.73

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,482,730.51	9,401,000.88
不能终止确认的承兑汇票		4,994,583.00

合计	9,482,730.51	14,395,583.88
----	--------------	---------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	339,000,000.00	383,048,964.41
减：一年内到期的非流动负债	-138,850,000.00	-168,048,964.41
合计	200,150,000.00	215,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	208,780,718.67	214,562,068.13
减：未确认融资费用	-65,899,518.12	-68,673,210.61
减：一年内到期的租赁负债	-3,237,094.16	-6,474,188.32
合计	139,644,106.39	139,414,669.20

其他说明：

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	26,825,971.00	27,622,072.00
二、辞退福利	0.00	0.00
三、其他长期福利	0.00	0.00
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-1,408,157.00	-1,408,157.00
合计	25,417,814.00	26,213,915.00

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	140,608.56			140,608.56	财政拨款入
合计	140,608.56			140,608.56	

其他说明：

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	519,875,356.00						519,875,356.00

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,221,070.59			7,221,070.59
其他资本公积	8,130,615.06			8,130,615.06
合计	15,351,685.65			15,351,685.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,170,876.57							-6,170,876.57
其中：重新计量设定受益计划变动额	-6,806,181.15							-6,806,181.15
其他权益工具投资公允	635,304.58							635,304.58

价值变动								
其他综合收益合计	- 6,170,876 .57							- 6,170,876 .57

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,670,558.71	8,869,901.83	6,286,614.95	7,253,845.59
合计	4,670,558.71	8,869,901.83	6,286,614.95	7,253,845.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	230,635,899.10			230,635,899.10
合计	230,635,899.10			230,635,899.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-259,739,260.40	-117,809,526.36
调整后期初未分配利润	-259,739,260.40	-117,809,526.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,808,590.50	-141,682,789.73
减：提取法定盈余公积		246,944.31
期末未分配利润	-292,547,850.90	-259,739,260.40

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,758,795,127.94	1,673,965,753.18	1,473,522,452.49	1,442,617,221.88
其他业务	18,210,443.12	18,389,806.86	6,638,860.93	6,560,523.15
合计	1,777,005,571.06	1,692,355,560.04	1,480,161,313.42	1,449,177,745.03

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	9,526,288.21	10,410,916.08
城市维护建设税	892,999.74	1,263,922.90
教育费附加	382,714.15	541,681.25
资源税	0.00	0.00
房产税	1,044,642.65	1,104,409.05
土地使用税	430,870.53	430,870.53
车船使用税	12,445.67	11,852.34
印花税	1,158,977.80	919,310.81
地方教育附加	255,142.80	361,120.83
其他	4,456.34	4,455.70
合计	13,708,537.89	15,048,539.49

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,306,807.38	37,725,531.31
停产损失	8,967,909.92	10,962,793.65
专业咨询费	1,560,148.34	2,537,611.38
业务经费	289,205.96	372,691.65
折旧摊销	2,522,965.47	3,145,748.59
摊销费	2,789,867.92	2,864,204.11
修理费	3,020,096.45	2,622,903.02
办公费	60,544.00	76,859.91
运输费	43,753.45	466,626.40
劳动保护费	438,624.27	763,880.65
劳务支出	1,737,746.28	709,824.23
租赁费	4,953,465.60	5,958,033.82
保险费	1,402,436.45	1,045,887.67
其他费用	4,794,542.45	4,550,576.44
合计	64,888,113.94	73,803,172.83

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,711,479.29	7,883,405.24

广告宣传费	705,929.17	300,035.76
折旧费	1,712,132.26	1,651,747.86
仓储费	214,543.39	188,349.06
水电费	213,878.37	287,544.18
劳务支出	795,101.08	810,057.89
装卸费	1,483,756.05	1,294,422.66
租赁费	2,056,876.26	2,056,876.26
其他费用	3,400,484.98	2,155,538.82
合计	18,294,180.85	16,627,977.73

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,030,346.45	2,845,150.43
折旧费	1,746,971.73	991,682.37
合计	5,777,318.18	3,836,832.80

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,899,146.45	21,990,188.91
利息收入	-4,570,640.03	-4,640,557.20
银行手续费及其他	215,612.41	247,347.07
合计	13,544,118.83	17,596,978.78

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	239,585.27	2,052,274.56
代征个税手续费	99,065.68	128,422.21
稳岗补贴款	13,000.00	15,000.00
其他补贴	66,000.00	

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,026,519.31	2,468,730.26
合计	3,026,519.31	2,468,730.26

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,574,291.89	1,009,478.16
其他应收款坏账损失	-2,907,133.09	10,833,592.62
合计	-5,481,424.98	11,843,070.78

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,795,566.76	-704,641.65
合计	-3,795,566.76	-704,641.65

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失（损失以“-”填列）	-317,932.16	-4,355.94
使用权资产处置利得或损失（损失以“-”填列）		
无形资产处置利得或损失（损失以“-”填列）	1,178,770.05	
其他资产处置利得或损失（损失以“-”填列）		5,767,970.12
合计	860,837.89	5,763,614.18

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得		102,962.74	
处置非流动资产利得	14,289.94	7,487,251.40	14,289.94
处置生物性资产利得		371,000.00	
违约赔偿收入		72,500.00	
其他	27,951.75	44,583.50	27,951.75
合计	42,241.69	8,078,297.64	42,241.69

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	58,000.00	474,816.50	58,000.00
税收罚款及罚金	298,399.40		298,399.40
非流动资产毁损报废损失	129,916.92	10,639,574.15	129,916.92
赔偿支出	0.00	632,722.49	0.00
其他	146,858.38	67,325.92	146,858.38
合计	633,174.70	11,814,439.06	633,174.70

其他说明：

54、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,351,494.42	3,278.40
递延所得税费用	-220,405.27	5,329,429.96
合计	2,131,089.15	5,332,708.36

55、其他综合收益

详见附注 37

56、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还以外的政府补助收入	79,000.00	15,000.00
利息收入	298,258.09	4,640,557.20
营业外收入中收现部分	24,409.41	
往来款	4,042,128.32	1,548,092.37
合计	4,443,795.82	6,203,649.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费等支出	59,964.53	
营业外支出的收付部分	122,789.71	29,032,315.64
管理费用、销售费用的现金支出	2,733,921.31	
往来款	37,964,596.90	17,903,769.56
合计	40,881,272.45	46,936,085.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方资金拆借利息	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑汇票贴现款	6,496,749.14	108,748,608.25
合计	6,496,749.14	108,748,608.25

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	9,915,775.19	13,737,486.54
合计	9,915,775.19	13,737,486.54

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-39,256,264.42	-90,442,431.95
加：资产减值准备	9,276,991.74	-11,138,429.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,705,483.71	57,025,427.52
使用权资产折旧	3,966,774.98	4,163,394.96
无形资产摊销	1,429,174.19	1,519,758.82
长期待摊费用摊销	8,049,059.83	8,484,754.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-860,837.89	4,027,827.84
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	129,916.92	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	17,899,146.45	17,596,978.78
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,026,519.31	-2,468,730.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,164,868.67	7,087,236.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,837,340.13	-1,757,806.88
存货的减少（增加以“—”号填列）	-15,461,266.17	7,901,265.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-40,650,758.42	-69,827,424.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,698,060.05	-27,608,213.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,226,490.20	-95,436,391.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	252,380,331.60	302,448,526.83
减：现金的期初余额	195,929,654.31	180,316,289.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	56,450,677.29	122,132,237.41

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	252,380,331.60	195,929,654.31
其中：库存现金	24,269.00	102,802.00
可随时用于支付的银行存款	252,336,062.60	195,806,852.31
可随时用于支付的其他货币资金	20,000.00	20,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	252,380,331.60	195,929,654.31

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	4,814,337.78	5,447,895.07

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	5,713,153.92	
合计	5,713,153.92	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
茂名实华东成化工有限公司	329,365,300.00	广东省茂名市	广东省茂名市	生产	100.00%		投资设立
茂名实华东油化工有限公司	149,500,000.00	广东省茂名市	广东省茂名市	生产	12.07%	38.93%	投资设立
湛江实华化工有限公司	260,000,000.00	广东省湛江市	广东省湛江市	生产	88.00%		投资设立
北京信沃达海洋科技有限公司	150,000,000.00	北京市西城区	北京市西城区	展示服务	85.00%		非同一控制下收购
百色实华环保科技有限公司	5,224,000.00	广西壮族自治区	广西壮族自治区	危险废物经营		100.00%	投资设立
海南茂化实华石化有限公司	10,000,000.00	广东省茂名市	广东省茂名市	贸易		100.00%	投资设立
广西实华投资开发有限公司	50,000,000.00	广西壮族自治区	广西壮族自治区	贸易		100.00%	投资设立
广西六旺食品加工有限公司	10,000,000.00	广西壮族自治区	广西壮族自治区	畜牲屠宰		66.00%	非同一控制下收购
广西华清环保有限公司	32,091,200.00	广西壮族自治区	广西壮族自治区	生产		100.00%	非同一控制下收购
广东实华新材料有限公司	50,000,000.00	广东省茂名市	广东省茂名市	贸易	92.25%		投资设立
广东实华石化有限公司	10,000,000.00	广东省茂名市	广东省茂名市	生产	100.00%		投资设立
山东艾瓦瑞能源科技有限公司	100,000,000.00	山东省淄博市	山东省淄博市	生产		67.75%	投资设立
广东实华博润科技有限公司	30,000,000.00	广东省茂名市	广东省茂名市	生产	60.00%		投资设立
电白县茂化实华茂东加油站	1,100,000.00	广东省茂名市	广东省茂名市	加油站	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
茂名实华东油化工有限公司	49.00%	-3,623,029.92	0.00	69,122,971.55
湛江实华化工有限公司	12.00%	-1,150,551.33	0.00	-10,961,052.87
北京信沃达海洋科技有限公司	15.00%	-960,921.41	0.00	35,100,437.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
茂名实华东油化工有限公司	100,948,747.70	62,361,354.95	163,310,102.65	20,181,605.06	2,061,208.71	22,242,813.77	96,891,101.64	67,937,881.07	164,828,982.71	15,246,981.79	2,040,878.71	17,287,860.50
湛江实华化工有限公司	49,539,049.95	479,212,206.63	528,751,256.58	609,611,886.48	10,481,477.36	620,093,363.84	37,108,090.44	517,743,795.03	554,851,885.47	629,077,602.82	9,264,135.88	638,341,738.70
北京信沃达海洋科技有限公司	183,904,590.54	79,071,429.18	262,976,019.72	23,019,628.56	5,953,476.57	28,973,105.13	183,940,000.01	85,077,766.26	269,017,766.27	21,809,585.99	6,799,122.97	28,608,708.96

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
茂名实华东油化工有限公司	77,180,293.53	-7,393,938.61	-7,393,938.61	-16,236,063.72	277,608,153.28	-9,744,533.39	-9,744,533.39	31,561,421.80
湛江实华化工有限公司	289,113,327.98	-9,587,927.79	-9,587,927.79	36,162,807.95	288,784,729.34	24,957,549.88	24,957,549.88	24,405,941.43
北京信沃达海洋科技有限公司	54,607,536.69	-6,406,142.72	-6,406,142.72	1,758,654.43	60,596,860.77	835,736.27	835,736.27	4,142,300.72

司								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
茂名高新实华 化工有限公司	广东省茂名市	广东省茂名市	批发仓储		49.00%	权益法
惠州大亚湾石 化动力热力有 限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	能源销售	15.00%		权益法
湖北茂化实华 科技发展有限 公司	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	化工产品批发	25.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

向惠州大亚湾石化动力热力有限公司派遣高管，具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	惠州大亚湾石化动力 热力有限公司	茂名高新实华化工有 限公司	惠州大亚湾石化动力 热力有限公司	茂名高新实华化工有 限公司
流动资产	211,017,654.13	5,238,886.49	187,106,360.87	6,441,034.86
非流动资产	72,074,385.93	13,261,808.88	77,472,583.16	15,540,623.95
资产合计	283,092,040.06	18,500,695.37	264,578,944.03	21,981,658.81
流动负债	22,902,771.22	972,246.35	44,398,108.66	215,690.50
非流动负债				
负债合计	22,902,771.22	972,246.35	44,398,108.66	215,690.50
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	260,189,268.84	17,528,449.02	220,180,835.37	21,765,968.31
按持股比例计算的净资产份额	39,028,390.33	8,588,940.02	33,027,125.31	10,665,324.47
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资				

的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	424,473,641.09	435,062.26	873,001,850.18	1,074,815.97
净利润	36,408,245.63	-4,237,519.29	72,289,939.44	-3,587,670.81
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	36,408,245.63	-4,237,519.29	72,289,939.44	-3,587,670.81
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	7,500,000.00	0.00

其他说明

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	140,608.56					140,608.56	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	79,000.00	15,000.00

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策

略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1）债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			11,213,739.45	11,213,739.45
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,400,000.00	5,400,000.00
（三）其他权益工具投资			5,813,739.45	5,813,739.45
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无以第一层次公允价值计量的项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无以第二层次公允价值计量的项目。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
茂名港集团有限公司	广东省茂名市	施工设备服务	2,176,600,000.00	29.80%	29.80%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是茂名市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国石化化工销售有限公司华南分公司	中石化集团下属公司
中国石化炼油销售有限公司	中石化集团下属公司
中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	中石化集团下属公司
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	中石化集团下属公司
中科（广东）炼化有限公司	中石化集团下属公司
中国石化销售股份有限公司广东茂名石油分公司	中石化集团下属公司
广东力源石油有限公司	中石化集团下属公司
中国石化集团茂名石油化工有限公司	公司股东
茂名市天源商贸发展有限公司	子公司东油化工参股东
茂名滨海物业管理有限公司	受同一母公司控制的公司
广东茂航供应链管理有限公司	受同一母公司控制的公司
茂名港集团有限公司	控股股东
湖北茂化实华科技发展有限公司	联营企业
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	中石化集团下属公司
中机科技发展（茂名）有限公司	受同一母公司控制的公司
茂名港中和工程建设有限公司	受同一母公司控制的公司
茂名市中茂保安服务有限公司	受同一母公司控制的公司

茂名港培林化橘红农业发展有限公司	受同一母公司控制的公司
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	联营企业
茂名高新实华化工有限公司	联营企业
信通海洋（北京）科技有限公司	本公司直接或者间接控制的企业
陈忠	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	购买商品、服务及动力	1,094,783,848.07	2,111,000,000.00	否	592,143,808.40
中国石化化工销售有限公司华南分公司	购买商品	186,562,679.79	1,000,000,000.00	否	258,905,893.35
中国石化炼油销售有限公司	购买商品	48,018,624.54	410,000,000.00	否	69,274,798.04
中国石化集团茂名石油化工有限公司	购买动力	546,395.68	3,000,000.00	否	209,041.90
中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	购买商品	29,322,719.11	300,000,000.00	否	93,605,415.13
中国石化销售股份有限公司广东茂名石油分公司	购买商品	27,505,743.36	80,000,000.00	否	28,545,185.85
中科（广东）炼化有限公司	购买商品、动力	50,702,171.69	100,000,000.00	否	24,888,947.52
广东力源石油有限公司	购买商品	28,969,579.02	180,000,000.00	否	0.00
中机科技发展（茂名）有限公司	购买服务	52,770.75	1,000,000.00	否	77,611.23
茂名市中茂保安服务有限公司	购买服务	0.00	1,500,000.00	否	0.00
茂名港中和工程建设有限公司	购买服务	2,016,230.85	15,000,000.00	否	0.00
信通海洋（北京）科技有限公司	购买服务	0.00			9,770,351.51
茂名市天源商贸发展有限公司	购买商品	0.00			0.00
茂名港培林化橘红农业发展有限公司	购买商品	21,236.62	100,000.00	否	0.00
合计		1,468,501,999.48	4,201,500,000.00		1,077,421,052.93

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油化工股份有限公司 茂名分公司	销售商品、提供劳务	9,544,757.68	4,462,596.40
中国石化炼油销售有限公司	销售商品	28,581,762.55	71,569,682.53
中国石化化工销售有限公司 华南分公司	销售商品	812,643,683.08	511,762,192.41
中国石化集团茂名石油化工 有限公司	销售商品	1,463.22	16,889.77
合计		850,771,666.53	587,811,361.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
中国石 化集团 茂名石 油化工 有限公 司	土地房 屋					4,595, 756.98	4,789, 156.74	2,500, 393.92	2,569, 037.56		
中国石 化集团 茂名石 油化工 有限公 司	设备租 金					0.00	268,20 6.00	42,101 .55	50,956 .02		
中国石 油化工 股份有 限公司 茂名分 公司	设备租 金					1,179, 000.88	1,332, 270.99	74,174 .87	95,334 .09		
中国石 油化工 股份有 限公司 茂名分 公司	土地房 屋					86,796 .20	91,136 .01	26,368 .13	27,067 .38		
中科 （广 东）炼	设备管 道租金					0.00	1,404, 792.00	114,64 5.01	199,94 0.89		

化有限公司											
茂名高新实华化工有限公司	港口租罐	435,062.26	0.00			435,062.26	0.00				

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
茂名港集团有限公司	80,000,000.00	2025 年 06 月 26 日	2029 年 12 月 26 日	否
茂名港集团有限公司	27,000,000.00	2025 年 08 月 04 日	2030 年 02 月 03 日	否
茂名港集团有限公司	200,000,000.00	2025 年 09 月 17 日	2031 年 09 月 15 日	否
茂名港集团有限公司	60,000,000.00	2025 年 09 月 25 日	2029 年 09 月 24 日	否
茂名港集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 12 月 29 日	2029 年 12 月 28 日	否
茂名港集团有限公司	13,000,000.00	2026 年 06 月 23 日	2031 年 06 月 23 日	否
茂名港集团有限公司	10,000,000.00	2026 年 06 月 26 日	2031 年 06 月 26 日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,786,132.37	4,870,198.48

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	2,570,664.74	128,533.24	399,476.50	19,973.83
应收账款	中国石化集团茂名石油化工有限公司	7,205.85	3,602.93	13,020.05	2,452.47
应收账款	中国石化化工销售有限公司华南分公司	38,570,379.45	1,928,518.97	35,028,284.49	1,751,414.23
应收账款	中国石化炼油销	8,523,879.93	426,194.00	539,500.94	26,975.05

	售有限公司				
应收账款	湖北茂化实华科技发展有限公司	7,164,180.00	7,164,180.00	7,164,180.00	7,164,180.00
预付账款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	20,451,597.28		29,282,988.27	
预付账款	中国石化集团茂名石油化工有限公司	278,251.54		342,701.34	
预付账款	中国石化化工销售有限公司华南分公司	3,420,251.10		5,386,089.99	
预付账款	中国石化炼油销售有限公司	7,565,875.34		3,629,176.08	
预付账款	中国石化销售股份有限公司广东茂名石油分公司	2,250.00		5,083,740.00	
预付账款	中科（广东）炼化有限公司	4,547.65		19,915.49	
预付账款	中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	997,544.58		827,217.17	
其他应收款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	1,521,514.00	85,075.70	2,677,514.00	218,929.50
其他应收款	中国石化集团茂名石油化工有限公司			2,580,000.00	258,000.00
其他应收款	中国石化国际事业有限公司华南招标中心	399,414.29	23,566.43	253,314.29	16,261.43
其他应收款	湖北茂化实华科技发展有限公司	71,174.09	71,174.09	71,174.09	71,174.09

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	茂名高新实华化工有限公司	4,630,776.62	5,430,776.62
应付账款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	1,491,207.98	616,968.75
其他应付款	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	2,030.00	12,895.00
其他应付款	中科（广东）炼化有限公司	1,288,800.00	1,288,800.00
其他应付款	湖北茂化实华科技发展有限公司	3,300.00	3,300.00
陈忠	关键管理人员		5,615.62

7、关联方承诺

2024 年 8 月 29 日，茂名港集团董事会审议通过，同意为公司提供财务资助额度和担保额度合计不超过 4 亿元人民币。

8、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2023 年 1 月 30 日，因茂名市晶惠石油化工有限公司(以下简称晶惠公司)资金短缺，无法支付扣除保证金后剩余银行承兑汇票的票面金额(4,250.00 万元)，被广东华兴银行股份有限公司江门分行(以下简称华兴银行)以“贸易中已付款但未发货部分等额的款项”为由向晶惠公司和茂化实华提起诉讼，要求茂化实华退款 4,250.00 万元。2023 年 10 月 20 日江门市蓬江区人民法院一审判决(【2023】粤 0703 民初 1244 号)，茂化实华应承担 1,750.00 万元的退款责任，茂化实华与华兴银行均已提起上诉，二审于 2024 年 1 月 3 日已开庭，2025 年 12 月 20 日收到二审裁定，撤销一审判决发回重审。重审已于 2026 年 03 月 25 日开庭。

②根据广西壮族自治区田东县人民法院民事判决书(【2023】桂 1022 民初 4937 号)，百色实华环保向田东县点睛广告装饰部支付工程款 365,396.37 元，以及 2023 年 2 月 3 日至 2023 年 6 月 30 日的逾期付款利息 5,407.87 元。百色实华环保已上诉，二审已开庭，裁定撤销一审判决，发回重审。

③2025 年 7 月 8 日，东成公司收到民事起诉状，陈伟强请求茂名市杰锋石化有限公司偿还欠款 1440 万元及利息，东成公司承担连带清偿责任。2026 年 1 月 27 日收到一审判决(【2025】粤 0902 民初 7142 号)驳回陈伟强诉讼请求，陈伟强已提出上诉，并于 2026 年 6 月 25 日开庭审理。

④2026 年 3 月 31 日，百色实华收到民事起诉状，中油广西田东石油化工总厂有限公司起诉要求解除双方签订的租赁合同，请求百色实华支付租金 139750 元及违约金 255450 元，请求支付水电费 8,877.08 元及违约金 98,091.73 元，请求不予退还保证金 20,000.00 元，请求百色实华腾退返还租赁场地，请求支付律师费 10,191 元。该案已于 2026 年 4 月 15 日开庭审理。

⑤2025 年 10 月 11 日，山东艾瓦瑞公司收到民事起诉状，淄博齐林电力工程有限公司淄川分公司、要求山东艾瓦瑞公司支付工程款 997,131.78 元及 2024 年 4 月 4 日起至 2025 年 7 月 8 日逾期付款违约金 40,704.83 元，并支付自 2025 年 7 月 9 日起至付清工程款之日止期间的逾期付款违约金，按全国银行间同业拆借中心发布的一年期贷款市场报价利率计算。2025 年 11 月 13 日山东省淄博市淄川区人民法院民事判决书(【2025】鲁 0302 民初 6435 号)，山东艾瓦瑞能源科技有限公司支付淄博齐林电力工程有限公司淄川分公司工程款 997,131.78 元，于本判决生效后十日内履行；山东艾瓦瑞能源科技有限公司支付淄博齐林电力工程有限公司淄川分公司工程款逾期付款利息损失 40,704.83 元，并支付至工程款付清之日，按全国银行间同业拆借中心公布同期一年期贷款市场报价利率 3.45%计算。后山东艾瓦瑞公司提起上诉，2026 年 2 月 28 日山东省淄博市中级人民法院民事判决书(【2026】鲁 03 民终 618 号)，驳回上诉，维持原判。

⑥2026 年 6 月 23 日，茂化实华和湛江实华收到青岛春芃石化科技有限公司的起诉材料，其请求法院判令湛江实华支付工艺包费用 315 万元及逾期付款滞纳金，并支付违约金 200 万元，判令茂化实华对上述债务承担连带责任。该案已于 2026 年 8 月 3 日开庭审理。

⑦2026 年 8 月 14 日，东成公司收到江西三川节能股份有限公司的起诉材料，其请求法院判令东成公司支付节能效益分享款 1482981.05 元及逾期付款违约金 70245.39 元，并要求东成公司继续履行节能改造项目合同能源合同及改造技术协议。该案将于 2026 年 10 月 23 日开庭审理。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对不满足终止确认条件的银行承兑汇票贴现收到的现金，由经营活动现金流重分类至筹资活动现金流。	第十三届董事会第十五次临时会议	现金流量表的销售商品、提供劳务收到的现金（2025 年 1-6 月）	-108,748,608.25
同上	第十三届董事会第十五次临时会议	现金流量表的经营活动现金流入小计（2025 年 1-6 月）	-108,748,608.25
同上	第十三届董事会第十五次临时会议	现金流量表的经营活动产生的现金流量净额（2025 年 1-6 月）	-108,748,608.25
同上	第十三届董事会第十五次临时会议	现金流量表的收到其他与筹资活动有关的现金（2025 年 1-6 月）	108,748,608.25
同上	第十三届董事会第十五次临时会议	现金流量表的筹资活动现金流入小计（2025 年 1-6 月）	108,748,608.25
同上	第十三届董事会第十五次临时会议	现金流量表的筹资活动产生的现金流量净额（2025 年 1-6 月）	108,748,608.25

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,297,360.95	597,429.35
3 年以上	6,216,998.89	6,216,998.89
5 年以上	6,216,998.89	6,216,998.89

合计	7,514,359.84	6,814,428.24
----	--------------	--------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,178,374.87	68.91%	5,178,374.87	100.00%	0.00	5,178,374.87	75.99%	5,178,374.87	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,335,984.97	31.09%	1,103,492.05	47.24%	1,232,492.92	1,636,053.37	24.01%	1,068,495.48	65.31%	567,557.89
其中：										
应收关联方款	31,506.18	0.42%	1,575.31	5.00%	29,930.87	25,817.66	0.38%	1,290.88	5.00%	24,526.78
应收其他客户款	2,304,478.79	30.67%	1,101,916.74	47.82%	1,202,562.05	1,610,235.71	23.63%	1,067,204.60	66.28%	543,031.11
合计	7,514,359.84	100.00%	6,281,866.92	83.60%	1,232,492.92	6,814,428.24	100.00%	6,246,870.35	91.67%	567,557.89

按单项计提坏账准备类别名称：5,178,374.87

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
电白县茂化实华茂东加油站	5,178,374.87	5,178,374.87	5,178,374.87	5,178,374.87	100.00%	预计无法收回
合计	5,178,374.87	5,178,374.87	5,178,374.87	5,178,374.87		

按组合计提坏账准备类别名称：1,103,492.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联方款	31,506.18	1,575.31	5.00%
应收其他客户款	2,304,478.79	1,101,916.74	47.82%
合计	2,335,984.97	1,103,492.05	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,178,374.87					5,178,374.87
按组合计提坏账准备	1,068,495.48	34,996.57				1,103,492.05
合计	6,246,870.35	34,996.57				6,281,866.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
电白县茂化实华茂东加油站	5,178,374.87		5,178,374.87	68.91%	5,178,374.87
茂名市西江石油化工有限公司	570,000.09		570,000.09	7.59%	570,000.09
茂名市华源石油化工贸易有限公司	468,623.93		468,623.93	6.24%	468,623.93
广东茂化建集团有限公司	385,439.85		385,439.85	5.13%	19,271.99
茂名重力石化装备股份公司	60,838.01		60,838.01	0.81%	3,041.90
合计	6,663,276.75		6,663,276.75	88.68%	6,239,312.78

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	74,090,885.72	130,161,231.14
合计	74,090,885.72	130,161,231.14

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金保证金	13,630,343.00	1,046,663.00
应收往来款	65,526,712.64	137,273,080.31
合计	79,157,055.64	138,319,743.31

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	77,898,871.43	136,167,475.82
1 至 2 年	50,916.72	945,000.00
3 年以上	1,207,267.49	1,207,267.49
3 至 4 年		71,174.09
4 至 5 年	71,174.09	
5 年以上	1,136,093.40	1,136,093.40
合计	79,157,055.64	138,319,743.31

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,158,521.21	1.46%	1,158,521.21	100.00%	0.00	1,156,521.21	0.84%	1,156,521.21	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	77,998,534.43	98.54%	3,907,648.71	5.01%	74,090,885.72	137,163,222.10	99.16%	7,001,990.96	5.10%	130,161,231.14
其中：										
应收押金保证金	13,630,343.00	17.22%	778,097.00	5.71%	12,852,246.00	1,046,663.00	0.76%	196,163.00	18.74%	850,500.00
应收往来款	64,368,191.43	81.32%	3,129,551.71	4.86%	61,238,639.72	136,116,559.10	98.41%	6,805,827.96	5.00%	129,310,731.14
合计	79,157,055.64	100.00%	5,066,169.92	6.40%	74,090,885.72	138,319,743.31	100.00%	8,158,512.17	5.90%	130,161,231.14

按单项计提坏账准备类别名称：1,158,521.21

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
电白县茂化实华茂东加油站	1,085,347.12	1,085,347.12	1,087,347.12	1,087,347.12	100.00%	预计无法收回
湖北茂化实华科技发展有限公司	71,174.09	71,174.09	71,174.09	71,174.09	100.00%	预计无法收回
合计	1,156,521.21	1,156,521.21	1,158,521.21	1,158,521.21		

按组合计提坏账准备类别名称：3,907,648.71

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金保证金	13,630,343.00	778,097.00	5.71%
应收往来款	64,368,191.43	3,129,551.71	4.86%
合计	77,998,534.43	3,907,648.71	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	7,001,990.96		1,156,521.21	8,158,512.17
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			2,000.00	2,000.00
本期转回	3,094,342.25			3,094,342.25
2026 年 6 月 30 日余额	3,907,648.71		1,158,521.21	5,066,169.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☒适用 ☐不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,156,521.21	2,000.00				1,158,521.21
按组合计提坏账准备	7,001,990.96		3,094,342.25			3,907,648.71
合计	8,158,512.17	2,000.00	3,094,342.25			5,066,169.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
茂名实华东成化工有限公司	往来款	36,256,100.16	1 年以内	45.80%	1,812,805.01
广东实华石化有限公司	往来款	26,075,047.17	1 年以内	32.94%	1,303,752.36
茂名市土地开发储备中心	应收押金保证金	13,528,680.00	1 年以内	17.09%	676,434.00
电白县茂化实华茂东加油站	往来款	1,087,347.12	1 年以内、1-2 年、5 年以上	1.37%	1,087,347.12
广东实华博润科技有限公司	往来款	259,500.00	1 年以内	0.33%	12,975.00
合计		77,206,674.45		97.53%	4,893,313.49

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,105,375,611.26		1,105,375,611.26	1,105,375,611.26		1,105,375,611.26
对联营、合营企业投资	64,255,920.99	26,037,464.56	38,218,456.43	59,153,017.23	26,037,464.56	33,115,552.67
合计	1,169,631,532.25	26,037,464.56	1,143,594,067.69	1,164,528,628.49	26,037,464.56	1,138,491,163.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
茂名实华东成化工有限公司	329,365,300.00						329,365,300.00	
茂名实华东油化工有限公司	18,040,000.00						18,040,000.00	
湛江实华化工有限公司	228,800,000.00						228,800,000.00	
北京信沃达海洋科技有限公司	517,000,000.00						517,000,000.00	

司								
广东实华石化有限公司	320,000.00						320,000.00	
广东实华新材料有限公司	11,850,311.26						11,850,311.26	
合计	1,105,375,611.26						1,105,375,611.26	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
惠州大亚湾石化动力热力有限公司	33,115,552.67				5,102,903.76						38,218,456.43	
湖北茂化实华科技发展有限公司		26,037,464.56										26,037,464.56
小计	33,115,552.67	26,037,464.56			5,102,903.76						38,218,456.43	26,037,464.56
合计	33,115,552.67	26,037,464.56			5,102,903.76						38,218,456.43	26,037,464.56

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,444,686.89	35,984,098.58	34,040,121.28	27,890,840.70
其他业务	514,819.52	154,866.60	370,874.71	246,214.42
合计	44,959,506.41	36,138,965.18	34,410,995.99	28,137,055.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,102,903.76	4,226,688.96
合计	5,102,903.76	4,226,688.96

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	745,210.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	79,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	

债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-475,306.03	
减：所得税影响额	89,704.33	
少数股东权益影响额（税后）	-48,770.61	
合计	307,971.16	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.70%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.77%	-0.06	-0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他